



Генеральная Ассамблея

Distr.: General
24 August 2021
Russian
Original: English

Семьдесят шестая сессия

Пункты 137 и 138 предварительной повестки дня**

Предлагаемый бюджет по программам на 2021 год

Предлагаемый план по программам на 2022 год

Доклад Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций о работе его шестьдесят девятой сессии и административных расходах Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Доклад Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

* Переиздано по техническим причинам 5 октября 2021 года.

** [A/76/150](#).



Содержание

| | |
|---|----|
| Резюме | 7 |
| Рекомендации и решения Правления, требующие принятия решения Генеральной Ассамблеей | 9 |
| I. Открытие сессии | 10 |
| А. Выборы должностных лиц | 10 |
| В. Заявление Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию | 10 |
| С. Заявление Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 13 |
| II. Финансовые вопросы, включая вопрос об административных расходах Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2022 год | 15 |
| А. Финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | 15 |
| В. Бюджетная смета на 2022 год | 16 |
| III. Актуарные вопросы | 18 |
| А. Методология оценки и предположения для тридцать шестой актуарной оценки Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года | 18 |
| В. Доклад Комитета актуариев | 21 |
| С. Членский состав Комитета актуариев | 22 |
| IV. Инвестиции Фонда | 23 |
| А. Управление инвестициями Фонда | 23 |
| В. Членский состав Комитета по инвестициям | 29 |
| С. Доклад о ходе работы по управлению рисками | 29 |
| D. Осуществление стратегии в области информационно-коммуникационных технологий | 30 |
| V. Ревизия | 31 |
| А. Доклад Ревизионного комитета | 31 |
| В. Внешняя ревизия | 32 |
| С. Управление служб внутреннего надзора | 33 |
| VI. Вопросы управления | 34 |
| А. Доклад Рабочей группы по управлению | 34 |
| В. Доклад Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда | 37 |
| С. Доклад Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей | 39 |
| VII. Система пособий/участники | 40 |
| А. Восстановление прежнего срока службы при отсрочке выплаты пенсии | 40 |

| | | |
|------------|---|----|
| В. | Ограничение максимального размера пособий в соответствии со статьей 28 Положений Фонда | 42 |
| С. | Временные выплаты | 43 |
| D. | Применение пункта 26 системы пенсионных корректиров | 45 |
| E. | Основные положения в отношении тех случаев, в которых получатель пособия по нетрудоспособности занимается оплачиваемой деятельностью | 45 |
| F. | Упорядочение ведения дел о нетрудоспособности | 48 |
| G. | Поправки к Положениям, правилам и системе пенсионных корректиров Фонда | 49 |
| VIII. | Прочие вопросы | 52 |
| A. | Административные вопросы: доклад о состоянии Чрезвычайного фонда | 52 |
| B. | Соглашения о передаче пенсионных прав | 53 |
| C. | Место и даты проведения следующей сессии Правления | 53 |
| D. | Доклад врача-консультанта за двухгодичный период 2018–2019 годов | 54 |
| E. | Круг ведения врача-консультанта | 55 |
| F. | Назначение врача-консультанта | 56 |
| G. | Основные нормативные положения о вступительных взносах новых участвующих организаций | 56 |
| H. | Доклады о 203-м и 204-м заседаниях Постоянного комитета | 57 |
| I. | Обновленная информация о ходе осуществления инициатив в области информационно-коммуникационных технологий | 57 |
| J. | Назначения в комитетах | 57 |
| IX. | Закрытие шестьдесят девятой сессии Правления | 59 |
| Приложения | | |
| I. | Сводная информация об операциях Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | 60 |
| II. | Участвующие организации Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и членский состав Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и его комитетов | 61 |
| III. | Обзор решений Рабочей группы по управлению | 74 |
| A. | Предлагаемые поправки к Положениям Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 74 |
| B. | Обязанности членов Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 75 |
| C. | Круг ведения Председателя Правления Объединенного Пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 76 |
| D. | Круг ведения Бюджетного комитета | 78 |
| E. | Круг ведения Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей | 81 |
| F. | Круг ведения Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда | 83 |

| | | |
|-------|---|-----|
| G. | Политика в области этики | 86 |
| H. | Круг ведения Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и Секретаря Правления Пенсионного фонда | 99 |
| I. | Предлагаемая организационная структура Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2022 год | 106 |
| IV. | Ходы выполнения просьб Генеральной Ассамблеи | 107 |
| V. | Рекомендации Генеральной Ассамблеи относительно внесения поправок в Положения, правила и систему пенсионных корректировок Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 111 |
| VI. | Поправки к Административным правилам Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 115 |
| VII. | Круг ведения врача-консультанта Правления Объединенного Пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 121 |
| VIII. | Соглашения о передаче пенсионных прав участников Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и должностных лиц Европейского инвестиционного банка и Европейского инвестиционного фонда | 123 |
| IX. | Доклад Комиссии ревизоров о финансовых ведомостях Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | 135 |
| X. | Заявления членов, представителей и наблюдателей в Правлении Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций | 200 |
| XI. | Финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года | 213 |
| XII. | Бюджетная смета на 2022 год | 302 |

Сокращения

| | |
|--------|--|
| ВМО | Всемирная метеорологическая организация |
| ВОЗ | Всемирная организация здравоохранения |
| ВОИС | Всемирная организация интеллектуальной собственности |
| ВПП | Всемирная продовольственная программа |
| ЕОКЗР | Европейская и Средиземноморская организация по карантину и защите растений |
| ИКАО | Международная организация гражданской авиации |
| ИККРОМ | Международный центр по исследованию вопросов, касающихся охраны и восстановления культурных ценностей |
| ИКТ | Информационно-коммуникационные технологии |
| ИМО | Международная морская организация |
| ИСО | Международная организация по стандартизации |
| ККСАМС | Координационный комитет союзов и ассоциаций международных сотрудников системы Организации Объединенных Наций |
| КМГС | Комиссия по международной гражданской службе |
| КСУПВ | Комплексная система управления пенсионными выплатами |
| МАГАТЭ | Международное агентство по атомной энергии |
| МОМ | Международная организация по миграции |
| МОМД | Международный орган по морскому дну |
| МОТ | Международная организация труда |
| МПС | Межпарламентский союз |
| МСЗПДИ | Международный стандарт заданий, обеспечивающих уверенность |
| МСУ | Международные стандарты учета |
| МСУГС | Международные стандарты учета в государственном секторе |
| МСЭ | Международный союз электросвязи |
| МТМП | Международный трибунал по морскому праву |
| МФСР | Международный фонд сельскохозяйственного развития |
| МЦГИБ | Международный центр геномной инженерии и биотехнологии |
| ОДВЗЯИ | Организация по Договору о всеобъемлющем запрещении ядерных испытаний |
| СТЛ | Специальный трибунал по Ливану |
| УСВН | Управление служб внутреннего надзора |
| ФАМГС | Федерация ассоциаций международных гражданских служащих |
| ФАО | Продовольственная и сельскохозяйственная организация Объединенных Наций |
| ФАФИКС | Федерация ассоциаций бывших международных гражданских служащих |

| | |
|---------|--|
| ЮНВТО | Всемирная туристская организация |
| ЮНЕСКО | Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры |
| ЮНИДО | Организация Объединенных Наций по промышленному развитию |
| ЮНИСЕРВ | Федерация международных гражданских служащих Организации Объединенных Наций |

Резюме

Ежегодная очередная сессия Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций состоялась 22–30 июля 2021 года. В связи с пандемией коронавирусного заболевания (COVID-19) это совещание проводилось в виртуальном формате. Правление рассмотрело широкий круг вопросов, касающихся функционирования Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, управления и руководства им, а также надзора над ним.

В своем вступительном заявлении Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию сообщила, что, несмотря на воздействие COVID-19 на персонал и операции, оказание услуг клиентам успешно продолжалось и что поставленные цели были достигнуты. Она рассказала об инициативах по цифровым преобразованиям, таким как введение цифрового сертификата о праве на получение пособий. Представляя предлагаемый ею бюджет, она подчеркнула острую необходимость вложения средств в новую систему управления взаимоотношениями с клиентами для улучшения обслуживания клиентов при взаимодействии с ними, сбора данных, отслеживания операций и предоставления новых каналов связи с клиентами.

Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций сообщил, что по состоянию на 31 декабря 2020 года рыночная стоимость портфеля инвестиций Фонда составляла 81,5 млрд долл. США. В 2020 году Управление инвестиций достигло показателя номинальной доходности в 13,4 процента. Показатель долгосрочной доходности за 15-летний период в годовом исчислении составил 4,84 процента, что значительно превышает минимальный показатель в 3,50 процента, необходимый для финансирования обязательств. Показатели доходности портфеля за периоды 1 года и 3, 5, 7 и 10 лет были постоянно ниже контрольных, что объясняется прежде всего отсутствием достаточных ресурсов (персонала и инструментов) и недостижимыми значениями распределения активов и контрольных показателей. Представитель Генерального секретаря заявил, что предлагаемый бюджет на 2022 год и новое распределение активов и контрольные показатели помогут исправить эту ситуацию.

Правление утвердило для рассмотрения Консультативным комитетом по административным и бюджетным вопросам и утверждения Генеральной Ассамблеи предлагаемую бюджетную смету административных расходов Фонда на 2022 год в размере 122 081 000 долл. США (после пересчета). Кроме того, Правление утвердило выделение Чрезвычайному фонду ассигнований на сумму, не превышающую 112 500 долл. США.

Правление утвердило план реформы управления, руководствуясь выводами своей (специальной) сессии в феврале 2021 года и соответствующими указаниями и резолюциями Генеральной Ассамблеи. Правление представляет Ассамблее предложение о своем численном и членском составе в соответствии с просьбой Ассамблеи в настоящем докладе и рекомендует внести изменения в положения для разработки политики в области этики, которая обеспечивает соблюдение его кодекса поведения. Правление утвердило обновленный круг ведения Председателя и обновленные обязанности членов Правления, а также новый круг ведения Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда, Бюджетного комитета (бывшей Рабочей группы по бюджету) и Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей (бывшего Комитета по планированию замещения должностей). Правление

также одобрило предложение о частоте проведения своих совещаний и ряд мер по повышению эффективности, которые должны улучшить процесс принятия решений.

Правление одобрило допущения для следующей актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года. Правление приняло к сведению, что по данным информационной панели по контролю за платежеспособностью Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года не имелось каких-либо высоких рисков, требующих принятия безотлагательных мер.

Что касается вопросов ревизии, то Правление приняло к сведению доклад УСВН и Комиссии ревизоров. Правление приветствовало вынесение Комиссией ревизоров заключения без оговорок и рассмотрело и утвердило финансовые ведомости Фонда за 2020 год.

Правление обсудило несколько вопросов, связанных с системой пособий Фонда, и согласовало меры по упорядочению ведения дел о нетрудоспособности, основные положения для рассмотрения случаев, когда получатель пособия по нетрудоспособности занимается оплачиваемой деятельностью, оставаясь нетрудоспособным, и соответствующие поправки к разделу Н правил процедуры. Правление также рекомендует Генеральной Ассамблее принять новую статью 33 g) Положений Фонда.

Правление просило, чтобы Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию при поддержке участвующих организаций провел исследование в отношении пенсионных дел, по которым была получена вся документация, но которые не были оформлены за 15 дней, а также тех дел, по которым не была получена вся документация, и причин задержки. Правление постановило предоставить Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию дискреционные полномочия в случаях, когда это разумно и целесообразно, производить авансом периодические пенсионные выплаты в связи с финансовыми трудностями в случаях, когда отсутствует полный комплект документов, в объеме, не превышающем 50 процентов от расчетного размера ежемесячного периодического пособия в каждом случае. Такие полномочия будут предоставляться на один год с возможностью ежегодного продления.

В дополнение к предложенным поправкам к Положениям Фонда, о которых говорится выше, Правление утвердило поправку к статье 7 Положений, в которой говорится о назначении секретаря Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций Генеральным секретарем, и поправку к статье 48 Положений, в которой разъясняется сфера юрисдикции Апелляционного трибунала Организации Объединенных Наций в отношении процедуры пересмотра и апелляций Фонда. Правление также утвердило поправку к пункту 19 системы пенсионных корректиров, с тем чтобы уточнить условия для осуществления второй корректировки с учетом изменения стоимости жизни в одном и том же календарном году.

Правление утвердило, при условии одобрения Генеральной Ассамблеей, соглашения о передаче пенсионных прав между Фондом и Европейским инвестиционным банком и между Фондом и Европейским инвестиционным фондом.

Рекомендации и решения Правления, требующие принятия решения Генеральной Ассамблеи

После тщательного рассмотрения и консультаций Правление утвердило план реформы управления во исполнение резолюции 75/246 Генеральной Ассамблеи. Правление представляет Ассамблее предложение о его численном и членском составе и политике в области этики, которая обеспечивает соблюдение его кодекса поведения, в соответствии с просьбой Ассамблеи. Правление утвердило обновленный круг ведения Председателя и обновленные обязанности членов Правления, а также новый круг ведения Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда, Бюджетного комитета и Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей. Правление одобрило предложение о частоте проведения своих совещаний и ряд мер по повышению эффективности, которые должны улучшить процесс принятия решений.

В соответствии с принятием политики в области этики Правление рекомендует Генеральной Ассамблее утвердить следующие поправки к Положениям Фонда:

- a) поправку к статье 4 с) Положений, содержащую упоминание кодекса поведения и политики в области этики, утвержденных Правлением;
- b) поправку к статье 6 Положений, призванную привести ее в соответствие с правилом С.1 правил процедуры, которое было принято Правлением и информация о котором доводилась до сведения Генеральной Ассамблеи в 2017, 2018, 2019 и 2020 годах.

Правление также рекомендует Генеральной Ассамблее утвердить следующие поправки к Положениям, правилам и системе пенсионных корректировок Фонда:

- a) поправку к статье 7 Положений, в которой говорится о назначении секретаря Правления Генеральным секретарем, как это предусматривается в отношении Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и заместителя Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию по согласно статье 7 а) Положений;
- b) новую статью 33 g), которая позволяет получателю пособия по нетрудоспособности в соответствии со статьей 33 а) заниматься оплачиваемой деятельностью, оставаясь нетрудоспособным;
- c) поправку к статье 48 Положений для разъяснения сферы юрисдикции Апелляционного трибунала Организации Объединенных Наций в связи с процедурой рассмотрения и подачи апелляции Фонда;
- d) поправку к пункту 19 системы пенсионных корректировок, с тем чтобы уточнить условия для осуществления второй корректировки с учетом изменения стоимости жизни в одном и том же календарном году.

Правление утвердило, при условии одобрения Генеральной Ассамблеи, соглашения о передаче пенсионных прав Фондом и Европейским инвестиционным банком и между Фондом и Европейским инвестиционным фондом.

Что касается бюджетной сметы на 2022 год, то Правление рекомендует Консультативному комитету по административным и бюджетным вопросам рассмотреть, а Генеральной Ассамблее утвердить:

а) смету бюджета Фонда на 2022 год, составляющую 122 081 000 долл. США и включающую ассигнования на покрытие расходов на следующие компоненты:

- i) секретариат Правления Пенсионного фонда (1 438 800 долл. США);
- ii) Пенсионную администрацию (64 408 300 долл. США);
- iii) Управление инвестиций (54 149 200 долл. США);
- iv) ревизию (2 084 700 долл. США).

Из указанной суммы 8 304 200 долл. США за услуги, связанные с Комитетом по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, подлежат оплате непосредственно Организацией Объединенных Наций.

б) сумму, не превышающую 112 500 долл. США, в дополнение к взносам в Чрезвычайный фонд.

I. Открытие сессии

1. Шестьдесят девятая сессия Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций состоялась 22–30 июля 2021 года в виртуальном формате. Заседание открыла Председатель шестьдесят седьмой и шестьдесят восьмой (специальной) сессий Правления и представитель Генерального секретаря Организации Объединенных Наций в Правлении.

A. Выборы должностных лиц

2. В соответствии с решением Правления об избрании своих должностных лиц на основе циклической ротации между тремя группами, для работы в Правлении до его следующей сессии в 2022 году были избраны следующие должностные лица:

| | |
|-------------------------------------|---|
| Председатель: | Дж. Левинс, представитель участников ВПП |
| Первый заместитель Председателя: | П. Пороли, представитель Генеральной Ассамблеи |
| Второй заместитель Председателя: | А. Ванхутте, представитель административного руководителя ФАО |
| Докладчик: | П. Немет, представитель участников Организации Объединенных Наций |

B. Заявление Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию

3. В своем выступлении Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию отметила достижения Пенсионного управления за отчетный период и представила обоснование предлагаемого бюджета на 2022 год.

4. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию сообщила, что, несмотря на воздействие COVID-19 на персонал и операции, оказание услуг клиентам успешно продолжалось и поставленные цели были достигнуты. Выплаты пособий производились своевременно, и Фонд приступил к цифровым преобразованиям в соответствии со стратегическим планом

Пенсионной администрации на 2021–2023 годы, одобренным Правлением Пенсионного фонда и Генеральной Ассамблеей в 2020 году.

5. В рамках направления деятельности 1 стратегического плана («упрощение обслуживания клиентов») с ноября 2020 года участники, пенсионеры и бенефициары получили возможность загружать и подавать документы в Фонд через портал самообслуживания членов. С апреля 2020 года участвующие организации могут подавать документы об увольнении в электронном виде через специальные защищенные почтовые ящики. Благодаря началу использования цифровых свидетельств о праве на получение пособий в январе 2021 года пенсионеры и бенефициары получили простую возможность выполнять свои ежегодные обязательства с помощью приложения для телефона, представляя Фонду подтверждение факта жизни и местонахождения. Было получено более 10 000 заявок на регистрацию, и в первом полугодии уже выдано более 4000 цифровых свидетельств о праве на получение пособий. В рамках экспериментальной программы, осуществляемой в двух странах, Перу и Чили, был внедрен новый метод осуществления платежей через Казначейство ООН, что позволяет снизить комиссионные банков для бенефициаров и пенсионеров.

6. В сотрудничестве с Колледжем персонала системы Организации Объединенных Наций будут разрабатываться новые модули для учебной подготовки онлайн. Поскольку из-за пандемии Фонд не в состоянии проводить очные информационные мероприятия, он организовал многочисленные виртуальные занятия и семинары, что позволит Фонду охватить в 2021 году больше участников, чем в прошлом.

7. Говоря о работе по направлению деятельности 2 стратегического плана («модернизация пенсионных услуг»), Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию сообщила о совершенствовании интерфейса для обмена данными о людских ресурсах между Фондом и организациями-работодателями, принятии рамочной программы стратегического развертывания на 2021–2023 годы, в которой предусматривается достижение четких и практических показателей и результатов, и внедрении методологии «непрерывного совершенствования» «бережливые шесть сигм» для улучшения процессов, включая учебную подготовку персонала. Для улучшения контроля за эффективностью работы в настоящее время разрабатываются 16 ключевых показателей эффективности. Для улучшения внутренней деятельности завершена разработка новых стратегий в отношении людских ресурсов, учебной подготовки и повышения квалификации, а также изменения культуры руководства и соответствующие планы действий.

8. Были достигнуты успехи в работе по направлению деятельности 3 стратегического плана («создание развитой сети глобального партнерства») благодаря проведению отдельных встреч Главного административного сотрудника с каждым комитетом по пенсиям персонала, а также многочисленным специализированным семинарам/практикумам по пенсионным вопросам для секретарей этих комитетов, координаторов по пенсионным вопросам и специалистов по человеческим ресурсам. Организациям-работодателям предоставлялась поддержка в области информационно-коммуникационных технологий посредством направления отчетов о положении дел, в рамках вебинаров и предоставления инструментов, а также специального веб-сайта для каждой участвующей организации, что укрепило способности по решению проблем.

9. Пенсионная Администрация и Управление инвестиций приняли единую стратегию в области коммуникаций, и в настоящее время осуществляется проект по объединению веб-сайтов Пенсионной администрации и Управления инвестиций.

10. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию отметил, что помимо трудностей, связанных со сложным характером пенсионного плана Фонда и его уникальными особенностями как глобального пенсионного фонда, в ближайшие годы Пенсионная администрация столкнется с новыми проблемами. Объем работы значительно возрастет в связи с продолжающимся ростом числа участников, пенсионеров и бенефициаров, увеличением числа увольнений в связи с повышением возраста обязательного увольнения и наверстыванием упущенного после окончания пандемии COVID-19, а также старением группы пенсионеров/бенефициаров.

11. Для решения проблемы увеличения объема работы в предлагаемом бюджете на 2022 год предусматривается укрепления подразделения Фонда по обслуживанию клиентов за счет перевода существующей должности класса Д-1 с перепрофилированием в должность руководителя отдельной Секции обслуживания клиентов. Этот план включает реорганизацию обслуживания клиентов в отделении в Нью-Йорке и направление дополнительных сотрудников в подразделения по обслуживанию клиентов и пенсионным правам в Женеве за счет перераспределения имеющихся ресурсов.

12. Кроме того, Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию заявил, что инвестиции в новую систему управления взаимоотношениями для улучшения обслуживания клиентов при взаимодействии с ними, сбора данных, отслеживания операций и предоставления новых каналов связи с клиентами.

13. В предлагаемом бюджете на 2022 год также приводится обзор всех должностей временного персонала общего назначения в соответствии с просьбой Генеральной Ассамблеи и предлагается преобразовать 41 существующую должность временного персонала общего назначения в штатную должность. Для обеспечения вспомогательного обслуживания Управления инвестиций, Пенсионной администрации и секретариата Правления Пенсионного фонда в таких областях, как людские ресурсы, учебная подготовка и эксплуатация зданий и помещений, будет создана новая Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов.

14. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию отметил, что увеличение общего объема расходов, предусматриваемое в предлагаемом бюджете на 2022 год, составляющее скромные 3,5 процента до пересчета, в первую очередь связано с предлагаемой закупкой новой системы управления взаимоотношениями с клиентами.

15. Правление выразило признательность Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию и приняло к сведению ее заявление, включая принятие новых общих для Пенсионной администрации и Управления инвестиций стратегии в области людских ресурсов и стратегии в области коммуникаций.

С. Заявление Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

16. Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций подчеркнул, что Управление инвестиций преследует одну абсолютную цель — поддержание долгосрочного показателя реальной доходности на уровне 3,5 процента. По состоянию на 31 декабря 2020 года рыночная стоимость портфеля инвестиций Фонда составляла 81,5 млрд долл. США. Показатель долгосрочной доходности за 15-летний период в годовом исчислении составил 4,84 процента, что значительно превышает минимальный показатель в 3,5 процента, необходимый для финансирования обязательств. К концу года рыночная стоимость активов составляла 128,5 процента от актуарной стоимости обязательств.

17. По состоянию на 9 июля 2021 года предварительная рыночная стоимость портфеля инвестиций Фонда составляла 87,4 млрд долл. США. Предварительная номинальная доходность за год составляла 6,96 процента, а реальная доходность по состоянию на 30 июня 2021 года — 4,87 процента. Представитель Генерального секретаря отметил высокую концентрацию инвестиций Фонда в акциях публичных компаний (59,31 процента). Поэтому Управление инвестиций снизит риски за счет диверсификации инвестиций путем вложения средств в закрытые фонды. Он добавил, что процесс инвестирования на рынке закрытых фондом является более медленным и более сложным с операционной точки зрения, что послужило основанием для того, чтобы включить в предлагаемой бюджет на 2022 год просьбу о выделении ресурсов для укрепления внутреннего потенциала по привлечению внешних партнеров для увеличения таких портфелей.

18. Представитель Генерального секретаря подчеркнул, что показатели доходности портфеля за периоды 1 года и 3, 5, 7 и 10 лет были постоянно ниже контрольных, что объясняется прежде всего отсутствием достаточных ресурсов (персонала и инструментов) и недостижимыми значениями распределения активов и контрольных показателей. Он заявил, что предлагаемый бюджет на 2022 год и новое распределение активов и контрольные показатели помогут исправить эту ситуацию.

19. Представитель Генерального секретаря представил обновленную информацию о стратегическом распределении активов и контрольных показателях, которые были пересмотрены по просьбе внутренних ревизоров. Управление инвестиций определило траекторию инвестирования, который поможет Управлению контролировать выполнение этой рекомендации с учетом имеющихся ресурсов. Он отметил, что результаты исследования соответствуют долгосрочным результатам исследования по управлению активами и обязательствами, проведенного в 2019 году. Он отметил, что Комитет по инвестициям, Ревизионный комитет, Комитет актуариев и Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда одобрили этот подход и согласились с необходимостью выделения ресурсов. Управление инвестиций будет добиваться полного выполнения этой рекомендации на основе диверсификации инвестиций путем вкладывания средств в классы активов, более сложные в управлении: уменьшать объем инвестиций в акции компаний с крупной капитализацией, акции компаний стран с формирующимся рынком и ценные бумаги с ипотечным покрытием, и увеличение объема инвестиций в облигации Соединенных Штатов (государственные облигации и облигации инвестиционного класса), акции публичных

компаний с небольшой капитализацией, закрытые фонды, недвижимость и инфраструктуру. Представитель Генерального секретаря отметил, что выполнение рекомендаций, вынесенных по итогам исследования по распределению активов и контрольным показателям, приведет к сокращению рисков для Фонда.

20. Представитель Генерального секретаря пояснил, что предлагаемый бюджет на 2022 год был подготовлен на основе стратегических приоритетов, определенных в ходе проведенной УСВН проверки механизмов управления и соответствующих процессов Управления инвестиций (A/75/215), включая проведение мероприятия по кадровому планированию по принципу «снизу вверх» для выявления пробелов в потенциале и их надлежащего устранения в целях осуществления инвестиционной стратегии эффективным с точки зрения затрат образом, а также осуществление программы преобразования культуры в целях формирования гармоничной, высокоэффективной и этичной культуры в Управлении. С учетом этих приоритетов Управлению потребуется для выполнения своего мандата на 6,8 млн долл. больше, чем в предыдущем году, и все же оно обращается с просьбой о финансировании должностей 152 сотрудников, что меньше среднего числа сотрудников (162) в других инвестиционных компаниях, в управлении которых находится аналогичный объем активов.

21. Представитель Генерального секретаря вновь заявил, что Генеральная Ассамблея разрешила Управлению инвестиций использовать производные инструменты в течение двух лет на экспериментальной основе в качестве инструмента управления рисками и что многофункциональные группы Управления предложили четыре проекта, предусматривающие использование следующих инструментов: а) ценных бумаг с ипотечным покрытием, «о которых будет объявлено», для обеспечения дополнительных источников рыночной ликвидности и запасов ценных бумаг; б) валютных свопов для эффективного управления денежными средствами в связи с выплатами Фондом пенсионных пособий в валютах, отличных от доллара США; в) валютные форвардные контракты для снижения валютного риска в портфеле ценных бумаг с фиксированной доходностью на формирующихся рынках; и d) фьючерсы казначейства Соединенных Штатов для снижения риска изменения процентных ставок и волатильности цен, а также в качестве дополнительного источника рыночной ликвидности. Представитель Генерального секретаря подчеркнул, что эти проекты являются простыми и безопасными и позволят улучшить управление портфелями.

22. Представитель Генерального секретаря осветил достижения 2020 и 2021 годов. Управление инвестиций добилось номинальной доходности в размере 13,4 процента в 2020 году (что приблизительно на 4 базисных пункта ниже контрольного показателя), назначило своего первого главного специалиста по инвестициям, реорганизовало внутренние комитеты по инвестициям и закрытым фондам, приняло меры по учету экологических, социальных и управленческих аспектов и предприняло шаги в целях защиты климата (например, отказавшись от инвестиций в угольную энергетику и вкладывая средства в ценные бумаги компаний с нулевым использованием ископаемого топлива) и вошло в состав Целевой группы по раскрытию финансовой информации, связанной с климатом. Кроме того, Управление реструктурировало свои внутренние комитеты по рискам и контролю за соблюдением требований, внедрило политику самоотвода во избежание конфликта интересов, усовершенствовало политику совершения операций с ценными бумагами в личном качестве и обеспечило соблюдением Глобальных стандартов инвестиционной деятельности. Управление провело мероприятие по кадровому планированию по принципу «снизу вверх» и мероприятие по сопоставлению ресурсов, получило сертификаты ISO по информационной безопасности и обеспечению устойчивости функционирования, разработало стратегию и руководящие принципы в области людских ресурсов,

реорганизовало свой комитет по информационно-коммуникационным технологиям и вновь начало осуществление своей стратегии, касающейся данных. Управление разработало технические обоснования для проектов по использованию соглашений РЕПО, кредитованию ценными бумагами казначейства США, торговле ценными бумагами с ипотечным покрытием, «о которых будет объявлено», использованию валютных свопов для управления денежными средствами, заключению валютных форвардных контрактов для управления портфелем и использованию фьючерсов казначейства США.

23. В завершение своего выступления Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций подчеркнул, что Фонд является финансово устойчивым, ответственным, устойчивым, эффективным и осмотрительным.

24. Правление выразило признательность Представителю Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и приняло его заявление к сведению.

II. Финансовые вопросы, включая вопрос об административных расходах Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2022 год

A. Финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

25. Правление Пенсионного фонда рассмотрело финансовые ведомости Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. Правление было проинформировано о том, что в финансовых ведомостях представлена краткая информация о нынешнем финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года с использованием формы представления, характерной для Фонда и несопоставимой с формой представления других организаций.

26. Главный финансовый сотрудник Фонда информировал Правление о том, что в докладе Комиссии ревизоров о проверке финансовых ведомостей Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, содержится заключение ревизоров без оговорок.

27. Было подчеркнуто, что в ведомости изменений в чистых активах указан инвестиционный доход в размере 9,5 млрд долл. США за 2020 год, в результате чего сумма чистых активов увеличилась на 9,5 млрд долл. США. Далее было отмечено, что Фонд достиг этапа зрелости, хотя в 2020 году, в виде исключения по сравнению с предыдущими годами, сумма полученных взносов превысила сумму выплаченных пособий.

28. Что касается приложений к финансовым ведомостям, то главный финансовый сотрудник объяснил увеличение количества участников и выплачиваемых пособий, хотя размер оформленных пособий был ниже, чем в предыдущие годы, что объясняется меньшим числом увольнений в период пандемии COVID-19 и сохраняющимися последствиями повышения обычного возраста увольнения.

Обсуждение в Правлении

29. Правление высоко оценило представленную ему всеобъемлющую информацию и высказалось за утверждение финансовых ведомостей.

30. Члены Правления из группы участников задали вопрос о том, представляется ли информация об обязательствах по медицинскому страхованию после выхода на пенсию в отношении сотрудников Фонда другим межучрежденческим органам Организации Объединенных Наций и выделяются ли и резервируются ли активы для выполнения этих обязательств. Главный финансовый сотрудник пояснил, что Фонд не выделяет и не резервирует активы для этой цели, хотя обязательства по медицинскому страхованию после выхода на пенсию полностью финансируются за счет общих активов Фонда, поскольку сумма этих обязательств вычитается из суммы имеющихся чистых активов для выплаты пособий. Такая практика была признана Правлением на его пятьдесят девятой сессии.

31. Правление приняло к сведению вынесенное Комиссией ревизоров по итогам ревизии заключение без оговорок и утвердило финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, для представления Генеральной Ассамблее.

В. Бюджетная смета на 2022 год

32. Председатель Рабочей группы по бюджету представил доклад Рабочей группы о бюджетной смете на 2022 год. Рабочая группа приступила к своей работе 8 июня 2021 года и провела виртуальное совещание для обсуждения предложенной сметы административных расходов Фонда на 2022 год, а также провела встречи с членами секретариата Правления Пенсионного фонда, Пенсионной администрации и Управления инвестиций.

33. Фонд предлагает бюджет в размере 120,4 млн долл. США (до пересчета), что на 8,2 процента больше утвержденного бюджета на 2021 год.

34. Рабочая группа

а) сослалась на пункт 15 раздела VIII резолюции [74/263](#) Генеральной Ассамблеи, в котором Ассамблея просила, чтобы сотрудники Управления инвестиций и Пенсионной администрации набирались на как можно более широкой географической основе, и пункт 8 резолюции [75/246](#) Ассамблеи, в котором Ассамблея просила Управление и Пенсионную администрацию о том, чтобы во всех объявлениях о вакансиях, публикуемых до утверждения Генеральной Ассамблеей соответствующих ресурсов, четко указывалось, что набор на эти вакансии будет производиться при условии, что Ассамблея примет соответствующее решение;

б) рассмотрела предлагаемые должности временного персонала общего назначения в целях выявления потенциального дублирования функций и повышения эффективности, а также соблюдения соответствующих резолюций и Положений и правил о персонале Организации Объединенных Наций;

в) обсудила определение будущих потребностей Фонда в служебных помещениях.

35. Рабочая группа рекомендовала Правлению утвердить:

а) предлагаемые ресурсы, связанные с должностями, включая перепрофилирование должностей, связанное с укреплением обслуживания клиентов и операций в Пенсионной администрации в Нью-Йорке и в Женеве, а также с централизацией финансовых функций в Нью-Йорке;

б) предлагаемые ресурсы, не связанные с должностями, включая:

i) предлагаемые ресурсы на временный персонал общего назначения, в том числе на преобразования должностей временного персонала общего назначения в штатные должности, поскольку обязанности сотрудников, занимающие эти должности, относятся к носящим долгосрочный характер основным функциям Фонда и требуются на постоянной основе;

ii) ресурсы для начала внедрения современной системы управления взаимоотношениями с клиентами на основе документа об этом проекте, представленного Рабочей группе по бюджету;

iii) все не связанные с должностями ресурсы, с корректировкой в сторону уменьшения на 97 200 долл. США в отношении поездок сотрудников Управления инвестиций в результате использования экономического класса обслуживания для поездок сотрудников ниже уровня помощника Генерального секретаря на конференции;

с) объединение имеющихся в Фонде функций вспомогательного обслуживания в области людских ресурсов в Группе вспомогательного обслуживания рабочих процессов.

36. Соответственно, Рабочая группа по бюджету рекомендовала Правлению утвердить выделение общего объема ресурсов в размере 120,3 млн долл. США (до пересчета) на 2022 год.

Обсуждение в Правлении

37. Председатель Рабочей группы по бюджету представил доклад, поблагодарил руководство Фонда и членов Рабочей группы за их вклад и отметил, что решения Группы принимались единогласно.

38. Представители руководящих органов выступили с предложением о том, чтобы на своей следующей сессии в 2022 году Рабочая группа по бюджету обсудила возможность включения в будущие предлагаемые бюджеты долгосрочного плана для Пенсионного фонда наряду с потребностями на год. Представители руководящих органов также задали вопрос о том, возможно ли, чтобы руководство представляло предлагаемый бюджет Рабочей группе по бюджету в более ранние сроки. Правление постановило, что бюджетные документы следует представить в период с 31 мая по 4 июня 2022 года.

39. Представители административных руководителей рекомендовали Пенсионной администрации и Управления инвестициями как можно скорее обеспечить рациональное использование служебных помещений с учетом опыта пандемии.

40. Правление поддержало рекомендации Рабочей группы по бюджету.

Рекомендации Правления

41. **Правление утвердило для представления Генеральной Ассамблее предлагаемую бюджетную смету на сумму 112 388 800 долл. США (после пересчета), которая приводится в таблице 1. Из указанной суммы расходы в размере 8 304 200 долл. США (после пересчета) представляют собой расходы на услуги, предоставляемые Организации Объединенных Наций для**

Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, и подлежат возмещению Организацией Объединенных Наций.

42. Кроме того, Правление утвердило выделение Чрезвычайному фонду ассигнований на сумму, не превышающую 112 500 долларов США.

Таблица 1

Сводная информация об общей смете на 2022 год

(В тыс. долл. США)

| | <i>Смета (до пересчета)</i> | <i>Смета (после пересчета)</i> | <i>Число должностей</i> |
|---|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Секретариат Правления Пенсионного фонда | 1 423,7 | 1 438,8 | 3 |
| Пенсионная администрация ^a | 63 166,1 | 64 408,3 | 246 |
| Управление инвестиций | 53 621,0 | 54 149,2 | 139 |
| Ревизия | 2 083,5 | 2 084,7 | 6 |
| Всего | 120 294,3 | 122 081,0 | 394 |

^a Включая сумму в размере 8 304 200 долл. США (после пересчета) за услуги, связанные с Комитетом по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, которая подлежит оплате непосредственно Организацией Объединенных Наций.

III. Актуарные вопросы

A. Методология оценки и предположения для тридцать шестой актуарной оценки Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года

43. Правление Пенсионного фонда рассмотрело доклад Комитета актуариев, в котором, в частности, содержатся рекомендации в отношении методологии проведения актуарной оценки и актуарные предположения для тридцать шестой актуарной оценки Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года. Правлению была также представлена записка, подготовленная Актуарием-консультантом.

44. Председатель и Докладчик Комитета актуариев и представители Актуария-консультанта кратко изложили основные выводы, содержащиеся в записке Актуария-консультанта и записке Комитета, подготовленной для Правления, и ответили на вопросы членов Правления.

45. Актуарий-консультант представил обзор методов оценки пригодности текущих допущений для предстоящей актуарной оценки. При проведении этого анализа опыта было отмечено, что в некоторых случаях необходимо учесть изменения в методах представления данных (как при внедрении Комплексной системы управления пенсионными выплатами и «Умоджи» в 2015 году) и изменения в формуле определения зачитываемого для пенсии вознаграждения в 2019 году, а также изменения демографического характера, имевшие место в 2020 году, в связи с пандемией COVID-19.

46. Правление Пенсионного фонда согласилось с рекомендацией Комитета актуариев в отношении следующих изменений в демографических и других связанных с этим допущениях, используемых для актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года:

а) установить период для уточнения прогнозов в отношении показателей смертности продолжительностью 20 лет (по 2041 год включительно)

б) изменить определенные показатели, касающиеся выхода из Фонда, досрочного выхода на пенсию и выхода на пенсию по достижении обычного пенсионного возраста;

с) изменить допущение относительно использования варианта замены периодически выплачиваемого пособия единовременной выплатой, заменив действующий коэффициент замены периодических пособий единовременной выплатой в размере 18,0 процента на коэффициент в размере 14,4 процента.

47. Правление Пенсионного фонда согласилось с рекомендацией Комитета актуариев в отношении корректировок системы двух ставок, согласно которой для целей актуарной оценки на 31 декабря 2021 года предполагаемая долгосрочная стоимость системы двух ставок должна оставаться на уровне 2,1 процента от зачитываемого для пенсии вознаграждения. Правление также постановило, что Комитету следует продолжать проводить мероприятия по контролю по случаю проведения каждой актуарной оценки.

48. Финансовые последствия предложенных изменений представлены в таблице 2.

Таблица 2

Сводная информация о финансовых последствиях

| <i>Изменение</i> | <i>Увеличение/(уменьшение) требуемой ставки взносов (в процентах от размера зачитываемого для пенсии вознаграждения)</i> |
|--|--|
| Установить период для уточнения прогнозов в отношении показателей смертности продолжительностью 20 лет (по 2041 год включительно) | 0,06 |
| Снизить коэффициент замены периодических пособий единовременной выплатой (с текущего показателя в размере 18,0 процента до 14,4 процента) | 0,24 |
| Изменение показателей выхода из Фонда, смерти во время службы, досрочного выхода на пенсию и выхода на пенсию по достижении пенсионного возраста | 0,00 |
| Всего | 0,30 |

49. Также были упомянуты предположения в отношении рынка капитала на 2021 год, которые определяют выбор оценочной процентной ставки. Эти предположения были сделаны после учета предположений, использованных в исследовании по оптимизации распределения активов, проведенном в 2021 году, с учетом вклада Комитета по инвестициям и Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда, при этом ответственность за эти предположения взяло на себя Управление инвестиций. На основании этих предположений относительно рынка капитала и стратегического распределения активов Фонда, подтвержденных Актуарием-консультантом, было определено, что ожидаемый долгосрочный показатель реальной доходности по-прежнему превышает 3,5 процента в год, и поэтому можно продолжать сохранять оценочную процентную ставку в размере 3,5 процента реальной доходности (за вычетом инфляции).

50. Что касается показателя реальной доходности инвестиций, Правление Пенсионного фонда согласилось с рекомендациями Комитета актуариев о том, что с учетом согласия Комитета по инвестициям и Комитета по мониторингу платежеспособности и активов и обязательств Фонда, ожидаемой доходности активов, основанной на пересмотренных предположениях относительно рынка капитала, стратегического распределения активов и исторических долгосрочных показателях доходности инвестиций Фонда, для предстоящей актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года следует продолжать использовать предположение о показателе реальной доходности в размере 3,5 процента.

51. Что касается предположения об инфляции, то Правление Пенсионного фонда согласилось с рекомендацией Комитета актуариев сохранить долгосрочное предположение о том, что инфляция составит 2,5 процента в год.

52. Правление Пенсионного фонда также согласилось с рекомендациями Комитета актуариев использовать для актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года два дополнительных набора экономических предположений, основанных на показателях реальной доходности в размере 2,5 и 4,0 процента, что в сочетании с предположением о показателе инфляции в размере 2,5 процента позволит получить предположения о номинальной доходности инвестиций в размере 5,0 и 6,5 процента в год, соответственно.

53. Что касается роста в будущем числа активных участников, то Правление Пенсионного фонда согласилось с рекомендацией Комитета актуариев о том, что в обычной оценке должно быть учтено, что показатель роста числа участников для сотрудников категории общего обслуживания и смежных категорий равен нулю, а показатель предполагаемого роста числа участников для сотрудников категории специалистов и выше должен оставаться таким же, как и в предыдущих оценках, и составлять 0,5 процента в год в течение 10 лет и 0,0 процента в последующий период. Правление далее согласилось с рекомендацией Комитета актуариев об использовании в рамках актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года дополнительного набора предположений, которая предусматривал бы отрицательный рост числа участников, равный (1,0) процента в год в течение 10 лет, и нулевой рост в последующий период.

54. Различные наборы допущений, которые будут использоваться для актуарной оценки на 31 декабря 2021 года, приведены в таблице 3.

Таблица 3

Экономические предположения и допущения в отношении роста числа участников, которые использовались при выполнении оценки 2021 года

| | Допущение (в процентах) | | |
|--|-------------------------|-----|-----|
| | I ^a | II | III |
| А. Экономические факторы | | | |
| Увеличение зачитываемого для пенсии вознаграждения (в дополнение к статическому увеличению) | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Номинальная процентная ставка (доходность инвестиций) | 6,0 | 6,5 | 5,0 |
| Рост заработной платы (учитываемый в предполагаемом росте зачитываемого для пенсии вознаграждения) | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Рост цен (учитывается в повышении пенсий бенефициаров) | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Реальная процентная ставка (доходность инвестиций за вычетом инфляции) | 3,5 | 4,0 | 2,5 |

| | Допущение (в процентах) | | |
|--|-------------------------|-------------|-------------|
| | I ^a | II | III |
| Обычное сочетание | 3,0/6,0/2,5 | 3,0/6,5/2,5 | 3,0/5,0/2,5 |
| Стоимость применения двухвалютного элемента системы пенсионных корректиров (2,1 процента от суммы зачитываемого для пенсии вознаграждения) | Учтена | Учтена | Учтена |

| | Допущение (в процентах) | |
|--|-------------------------|----|
| | I ^a | II |

В. Будущий рост числа участников

Для каждого года из первых 10 лет (нулевой рост в последующие годы):

| | | |
|--|-----|-------|
| Сотрудники категории специалистов | 0,5 | (1,0) |
| Сотрудники категории общего обслуживания | 0,0 | (1,0) |

^a Обычная оценка выносится в отношении сочетания А.І и В.І. Другие оценки, показывающие чувствительность к экономическим предположениям, выносятся в отношении сочетания А.ІІ и В.І и сочетания А.ІІІ и В.І. Другая оценка, показывающая чувствительность к будущему росту участников, выносится в отношении А.І и В.ІІ.

55. Следует отметить, что Комитет актуариев попытался разъяснить Правлению, что асимметричная рекомендация альтернативных предположений в отношении реальной доходности была направлена на признание динамики рисков Фонда и не является отражением более пессимистичного мнения в отношении способности Фонда обеспечить реальную доходность в годовом исчислении в размере 3,5 процента в долгосрочной перспективе. Краткая информация о четырех наборах допущений приводится в таблице 4.

Таблица 4
Краткая информация о допущениях

(В процентах)

| Набор допущений | Номинальная процентная ставка | Темпы инфляции | Рост заработной платы | Рост числа участников ^a |
|-----------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------------|
| Базовый показатель | 6,0 | 2,5 | 3,0 | +0,5, 0,0 |
| Высокая процентная ставка | 6,5 | 2,5 | 3,0 | +0,5, 0,0 |
| Низкая процентная ставка | 5,0 | 2,5 | 3,0 | +0,5, 0,0 |
| Уменьшение числа участников | 6,0 | 2,5 | 3,0 | -1,0, -1,0 |

^a Сотрудники категории специалистов и сотрудники категории общего обслуживания, соответственно. Предполагаемый на 10 лет темп арифметического роста (рост на уровне 0 процентов в последующий период).

В. Доклад Комитета актуариев

56. Докладчик Комитета актуариев представил доклад о работе пятьдесят девятой сессии Комитета, которая состоялась 9–11 июня 2020 года в виртуальном формате. Выше приведены замечания и выводы Комитета в отношении предложенной методологии и допущений в отношении результатов актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года.

57. Правление было проинформировано о том, что в июне 2021 года состоялось проводимое раз в два года совместное совещание Комитета по инвестициям и Комитета актуариев. Правление напомнило, что совместное совещание направлено на поддержание и укрепление связи между доходностью инвестиций Фонда и его долгосрочными обязательствами, и, что важно, совместное заседание помогает Комитету актуариев в выработке рекомендаций по экономическим допущениям для актуарной оценки. Докладчик сообщил Правлению, что Комитет актуариев на своем совместном заседании с Комитетом по инвестициям принял к сведению результаты исследования по оптимизации активов, проведенного по заказу Фонда, и поддержал действия, предложенные Фондом.

58. В дополнение к сведениям о методологии актуарной оценки и допущениях Правлению была представлена информация о том, что Комитет актуариев обсудил подготовленный Актуарием-консультантом анализ потенциального воздействия пандемии COVID-19. Комитет сообщил, что эта сфера будет оставаться в поле его зрения.

59. Правление отметило, что Комитет актуариев рассмотрел и обновил информационную панель для отслеживания рисков в плане платежеспособности Фонда для обсуждения с Комитетом по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда. Докладчик выделил области, которые будут тщательно отслеживаться, особенно в том, что касается неопределенности в мировой экономике, последствий пандемии COVID-19 на фактические показатели смертности и будущих моделей занятости в структурах семьи Организации Объединенных Наций. Правление было проинформировано о том, что Комитет актуариев пришел к выводу, что ни один пункт, отображаемый на упомянутой информационной панели, не требует принятия безотлагательных мер.

60. Докладчик представил Правлению обновленную информацию о разработке политики финансирования Фонда, которая будет представлена Правлению в 2022 году.

61. Правление было поставлено в известность о том, что Комитет завершил ежегодную оценку услуг, предоставляемых Фонду Актуарием-консультантом. Комитет вновь вынес в отношении услуг Актуария-консультанта такую же общую оценку, что и в предыдущий раз, и подтвердил, что Актуарий-консультант продолжает систематически придерживаться высоких профессиональных стандартов.

62. Правление выразило признательность Комитет актуариев за подготовленный им доклад и неустанную работу на службе Фонда и приняло к сведению доклад Комитета.

С. Членский состав Комитета актуариев

63. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию напомнил, что в статье 9 Положений Пенсионного фонда говорится, что по рекомендации Правления Генеральный секретарь назначает комитет, состоящий из пяти независимых актуариев. В круге ведения Комитета актуариев предусматривается, что срок полномочий постоянных членов составляет 3 года и может быть продлен максимум до 15 лет. В правилах процедуры Фонда (раздел E) и в круге ведения Комитета предусматривается также возможность назначения членов ad hoc на двухлетний срок с возможностью продления до 15 лет. Правление было информировано о том, что срок полномочий двух членов Комитета истекает в конце 2021 года; два постоянных члена завершили свой полный 15-летний срок полномочий, а два члена, которые в настоящее время являются членами

ad hoc, выразили заинтересованность в продолжении работы в Пенсионном фонде в качестве постоянных членов. **Правление выразило Д. Латюлипу и Б. Йену признательность за отличную службу.**

64. Правление рекомендует Генеральному секретарю назначить с 1 января 2020 года следующих членов:

a) **А. Биллига (Канада) постоянным членом (от государств Западной Европы и других государств) на трехлетний срок;**

b) **Р. Нантамби-Амири (Уганда) — постоянным членом (от государств Африки) на трехлетний срок.**

65. В соответствии с ранее применявшейся практикой Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию предложила представителям комитетов по пенсиям персонала и членам Комитета актуариев высказать свои замечания и представить имена надлежащим образом отвечающих требованиям кандидатов, которые хотели бы работать в Комитете в качестве членов ad hoc, с должным учетом принципа гендерной сбалансированности. Были представлены две кандидатуры: Марсии А. Даш из Соединенных Штатов Америки и Сентхамгалама Ганесана Венкатрамани из Индии.

66. На основании рекомендации Главного административного сотрудника по пенсионному обеспечению Правление рекомендует Генеральному секретарю назначить следующих членов с 1 января 2022 года:

a) **М. Даш (Соединенные Штаты Америки) членом ad hoc (от государств Западной Европы и других государств) на двухлетний срок;**

b) **С. Венкатрамани (Индия), членом ad hoc (от государств Азии) на двухлетний срок.**

67. Правление приветствовало тот факт, что постоянные члены будут представлять все пять регионов. Кроме того, Правление отметило, что после вышеуказанных назначений остается еще одно свободное место члена ad hoc, и призвало своих членов предлагать любые подходящие кандидатуры Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию.

IV. Инвестиции Фонда

A. Управление инвестиций Фонда

68. Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда сообщил Правлению, что, несмотря на кризис, связанный с пандемией COVID-19, 2020 год был очень успешным на мировых финансовых рынках и для инвестиций Фонда. По состоянию на 31 декабря 2020 года объем активов Фонда оценивался в 81 528 млн долл. США, что на 9558 млн долл. США больше, чем по состоянию на 31 декабря 2019 года (71 970 млн долл. США). В 2020 календарном году Фонд достиг номинальной доходности в размере 13,40 процента, лишь незначительно не достигнув нормативного контрольного показателя доходности в размере 13,44 процента, на 4 базисных пункта. Реальная доходность в 2020 календарном году составила 11,88 процента, что на 8,09 процента выше долгосрочного целевого показателя реальной доходности в 3,5 процента в долларовом выражении. Кумулятивная номинальная доходность в годовом исчислении за 50-летний период, заканчивающийся 31 декабря 2020 года, составила 8,67 процента. Это означает, что годовая реальная доходность за тот же период составила 4,67 процента, что превышает долгосрочный целевой показатель. Показатели реальной доходности в годовом исчислении за 10-летний

и 15-летний периоды, заканчивающиеся 31 декабря 2020 года, составляют 5,57 процента и 4,84 процента, и они всегда превышали долгосрочный целевой показатель.

69. За трехлетний период (в годовом исчислении) доходность инвестиций Фонда составила 8,65 процента, тогда как нормативный контрольный показатель составлял 8,86 процента. Недостижение контрольного показателя объясняется нехваткой достаточных ресурсов (персонала и инструментов) и недостижимыми значениями распределения активов и контрольных показателей. В предлагаемом бюджете на 2022 год и новом распределении активов и контрольных показателей заложена основа, необходимая для обращения этой тенденции вспять.

70. По рекомендации УСВН и по результатам анализа, проведенного внутренней целевой группой, Управление инвестиций наняло независимого консультанта для проведения исследования по управлению активами и контрольным показателям, чтобы обновить распределение активов на основе новых предположений о рынке капитала и проверить пригодность контрольных показателей для различных классов активов, особенно для портфелей ценных бумаг с фиксированным доходом. Хотя Фонд проводит всестороннее исследование управления активами и обязательствами каждые четыре года, было необходимо провести данное исследование управления активами и контрольных показателей одновременно с другим исследованием контрольных показателей в связи с беспрецедентными изменениями рыночной конъюнктуры, вызванными глобальным кризисом, связанным с пандемией COVID-19. Согласно рекомендациям, вынесенным по итогам исследования управления активами и контрольных показателей, Управлению инвестиций следует: уменьшить долю инвестиций в акции компаний с крупной капитализацией, ценные бумаги стран с формирующимся рынком и ценные бумаги с ипотечным покрытием, увеличить долю инвестиций в облигации Соединенных Штатов (государственные облигации и облигации инвестиционного класса) и акции публичных компаний с малой капитализацией, а также увеличить долю инвестиций в закрытые фонды, недвижимость и инфраструктуру.

71. К числу других соответствующим шагов и мер по выполнению рекомендаций УСВН относятся реорганизация внутренних комитетов по рискам, контролю за соблюдением требований, инвестициям и закрытым фондам, введении норм самоотвода во избежание конфликта интересов, ужесточение норм в отношении совершения операций в личном качестве, повышение транспарентности на основе соблюдения Глобальных стандартов инвестиционной деятельности в части раскрытия информации и обновление круга ведения главного специалиста по инвестициям и Комитета по инвестициям.

72. Кроме того, в целях выполнения дополнительных рекомендаций УСВН Управление инвестиций приступило к осуществлению двух проектов: мероприятия по кадровому планированию по принципу «снизу вверх» для выявления пробелов в потенциале и разработки стратегии по их надлежащему устранению в целях осуществления инвестиционной стратегии эффективным с точки зрения затрат образом, что легло в основу предлагаемого бюджета на 2022 год; и разработки и осуществления программы преобразования культуры в целях формирования гармоничной, высокоэффективной и этичной культуры в Управлении, включая проведение обследований по вопросам культуры по мере необходимости.

73. В декабре 2020 года Генеральная Ассамблея разрешила использовать производные инструменты на экспериментальной основе в течение двух лет в качестве инструментов управления рисками. Многофункциональные группы Управления инвестиций предложили четыре проекта, которые отличаются простотой,

безопасностью и позволяют улучшить управление портфелями и предполагают использование следующих инструментов:

а) ценных бумаг с ипотечным покрытием, «о которых будет объявлено», для обеспечения дополнительных источников ликвидности рынка и запасов ценных бумаг;

б) валютных свопов для эффективного управления денежными средствами в связи с выплатами Фондом пенсионных пособий в валютах, отличных от доллара США;

с) валютных форвардных контрактов для снижения валютного риска в портфеле ценных бумаг с фиксированной доходностью на формирующихся рынках;

д) фьючерсов казначейства Соединенных Штатов для снижения риска изменения процентных ставок и волатильности цен, а также в качестве дополнительного источника рыночной ликвидности.

74. В дополнение к проектам по производным инструментам, группы предложили еще два проекта: заключать соглашение о кредитовании ценными бумагами только в отношении ценных бумаг казначейства США и проводить операции по соглашениям РЕПО.

75. В 2020 году Управление инвестиций достигло важных результатов в своей деятельности по устойчивому инвестированию. К этим достижениям относится учет экологических, социальных и управленческих аспектов в рамках формировании портфелей инвестиций Фонда и его постинвестиционной деятельности, а также крупные инициативы, связанные с климатом. Управление завершило разработку руководящих принципов устойчивого инвестирования для всех классов активов. В сентябре 2020 года Фонд завершил вывод средств из ценных бумаг сектора угольной энергетики в соответствии с принятым в 2019 году обязательством отказаться от акций публично торгуемых компаний сектора угольной энергетики до конца 2020 года. Фонд также присоединился к образованному по инициативе Организации Объединенных Наций Альянсу владельцев активов с нулевым чистым объемом выбросов и обязался выполнять рекомендации Целевой группы по раскрытию финансовой информации, связанной с климатом. Эти инициативы помогут Управлению активизировать свои усилия в сфере устойчивого инвестирования в целях достижения углеродной нейтральности к 2050 году.

76. Фонд постоянно пытается найти возможности для диверсификации своих инвестиций по классам активов и географическим регионам, и в настоящее время осуществляет прямые инвестиции в ценные бумаги в 48 странах и 35 валютах, а также косвенные инвестиции в еще в ряде стран через посредство фондов с внешним управлением. По состоянию на 31 декабря 2020 года объем прямых и косвенных инвестиций на открытом рынке развивающихся стран составил 14 898 млн долл. США, что на 18,9 процента больше, чем по состоянию на 31 декабря 2019 года (12 537 млн долл. США), несмотря на продажу фондов пограничных рынков. По состоянию на 31 декабря 2020 года доля активов Фонда, размещенных на рынках развивающихся стран, составляла 18,27 процента от общей суммы активов Фонда.

Замечания Председателя Комитета по инвестициям

77. Председатель Комитета по инвестициям поблагодарил Представителя Генерального секретаря за содействие работе Комитета. Он напомнил о консультативной роли Комитета, которая заключается в предоставлении Представителю

Генерального секретаря и Управлению инвестиций консультаций по вопросам рыночных рисков, возможностей и передовой практики. Он сказал, что членам Комитета также было предложено взаимодействовать с другими комитетами Правления. Председатель заявил, что роль Комитета очень важна, особенно с учетом пандемии. Он отметил, что Фонд является уникальной структурой, поскольку размер его активов является очень большим и составляет 87 млрд долл. США и что он хорошо финансируется, а объем имеющихся в его распоряжении активов на 30 процентов превышает сумму, необходимую для выполнения актуарных обязательств, поскольку он не только стремится соответствовать контрольным показателям, но и должен соответствовать установленному целевому показателю реальной доходности в размере 3,5 процента.

78. Председатель Комитета по инвестициям заявил, что мир находится в беспрецедентной экономической ситуации и рынки смогли оправиться от внешних потрясений в период продолжающегося резкого стимулирования со стороны правительств. Он отметил, что одни только Соединенные Штаты выделили на налогово-бюджетное стимулирование триллионы долларов. Он предсказал сильный экономический рост в некоторых странах и во всем мире в предстоящие кварталы. Он заявил, что результат отложенного спроса и экономического стимулирования может привести к инфляции, что может создать трудности, но отметил, что уверен в том, что центральные банки примут меры для ее сдерживания.

79. Председатель отметил восстановление объема активов Фонда в 2020 году, что свидетельствует о необычайно высоком потенциале противодействия Представителя Генерального секретаря и его сотрудников и их отважном соблюдении требований в отношении стратегического распределения активов даже в марте 2020 года, когда объем активов Фонда достиг минимальной величины в 60 млрд долл. США.

80. Он добавил, что Комитет по инвестициям поддерживает подход Управления инвестиций к учету экологических, социальных и управленческих аспектов и к постановке цели, чистого нулевого объема выбросов, что необходимо будет регулировать и контролировать, с тем чтобы решения в области учета экологических, социальных и управленческих аспектов не привели к ухудшению доходности, а наоборот, позволили обеспечить более устойчивую доходность в долгосрочной перспективе. Члены Комитета по инвестициям активно взаимодействовали с Управлением в плане обсуждения вопросов инвестирования с учетом экологических, социальных и управленческих аспектов и встречались с Генеральным секретарем. Он отметил, что полноценное участие как давно работающих, так и новых членов также способствует расширению технических знаний членов Комитета.

Обсуждение в Правлении

81. Член ФАФИКС поблагодарил Председателя и членов Комитета по инвестициям за их службу на благо Фонда. Он также поблагодарил предыдущего Председателя за его вклад и долгую работу в Фонде. Он сказал, что, хотя Фонд достиг показателя реальной доходности в размере 3,5 процента, он обеспокоен в связи с нынешними низкими процентными ставками и не рассчитывает на то, что такая ситуация сохранится в будущем, и хотел бы привлечь внимание к необходимости уделять пристальное внимание этому риску. Этот член ФАФИКС отметил улучшения в плане использования производных инструментов и кредитования ценными бумагами; учета экологических, социальных и управленческих аспектов; и использования альтернативных инвестиций. Что касается использования производных инструментов, член ФАФИКС признал важность этих инноваций

и их соответствие положениям резолюции 75/246 Генеральной Ассамблеи. Он отметил, что эти производные инструменты имеются на рынках уже несколько десятилетий и соответствуют отраслевым стандартам.

82. Член ФАФИКС поблагодарил Управление инвестиций за его достижения и особое внимание к управлению рисками, особенно в отношении оценок, ликвидности и валют. И наконец, член ФАФИКС приветствовал повышение транспарентности в Фонде и выразил удовлетворение в связи с тем, что Управление успешно обеспечило соблюдение Глобальных стандартов инвестиционной деятельности.

83. В ответ на вопрос представителя руководящих органов о мерах, принимаемых для снижения риска, связанного с акциями, Представитель Генерального секретаря сказал, что группы сотрудников работают над планом перехода, который будет реализован в течение следующих двух–пяти лет.

84. Один из представителей руководящих органов выразил признательность членам Комитета по инвестициям за их работу. Он сказал, что, хотя Генеральная Ассамблея предписала Фонду увеличить долю инвестиций на формирующихся рынках, он хотел бы знать, как Управление инвестиций проявляет осторожность. Председатель отметил, что Фонд хорошо справляется со снижением географического риска благодаря тому, что инвестирует на рынках как развитых, так и развивающихся стран. Он проинформировал Правление о том, что Управление инвестиций сократило долю инвестиций на пограничных рынках. Что касается инфляции, то базовое повышение заработной платы приведет к росту расходов в результате повышения заработной платы из-за улучшения экономической активности и инфляционных ожиданий, вызванных повышением экономической активности, а сокращение цепочек поставок вызовет замедление темпов роста из-за увеличения спроса на товары и услуги. Он выразил оптимизм по поводу базовой инфляции, которая, по его мнению, составит 2,0–2,5 процента, а ее увеличение до 3,0 процента и более, с его точки зрения, будет обусловлен временными факторами, которые необходимо будет тщательно отслеживать в ближайшие кварталы.

85. Один из представителей руководящих органов и один член ФАФИКС выразили желание узнать, какие важнейшие параметры отслеживаются при инвестировании в ценные бумаги, связанные с учетом экологических, социальных и управленческих аспектов. Представитель Генерального секретаря заявил, что учет экологических, социальных и управленческих аспектов при инвестировании — это не основание для формирования портфеля, а, скорее, подход к инвестированию, который помогает определить, в какие ценные бумаги вкладывать средства. Он пояснил, что учет упомянутых аспектов представляет собой еще один критерий инвестирования в дополнение к четырем критериям: безопасности, доходности, ликвидности и конвертируемости. Он также указал на отсутствие конфликта интересов, поскольку этот подход соответствует Повестке дня в области устойчивого развития на период до 2030 года Генеральной Ассамблеи, а не является частью повестки дня Генерального секретаря.

86. Член Комитета по инвестициям также подтвердила, что инвестирование с учетом экологических, социальных и управленческих аспектов представляет собой подход, позволяющий инвесторам уделить внимание одновременно различным компонентам экологического, социального и корпоративного управления, и что такое инвестирование становится все более популярным в сфере управления активами. Она сказала, что в 2020 году объем устойчивых инвестиций составил 35 трлн долларов, что на 78 процентов больше, чем в 2014 году.

87. Члены групп представителей руководящих органов и участников и члены FAFICS задали вопросы о недостижении целевых показателей при инвестировании в ценные бумаги с фиксированным доходом и в реальные активы и о том, что делается для решения этой проблемы. Представитель Генерального секретаря заявил, что в плане управления обоими портфелями имеет место нехватка кадров и необходимых инструментов для работы на долгосрочной основе по сравнению с другими портфелями Фонда. Он сказал, что предложил создать еще четыре должности в группе по ценным бумагам с фиксированным доходом и добавил, что надеется, что технические обоснования для новых проектов станут дополнительными инструментами, которые помогут этой группе повысить качество работы. Что касается реальных активов, Представитель Генерального секретаря сообщил, что Управление инвестиций избавилось от неэффективных активов и изучает лучшие варианты. Он также сообщил, что группа по реальным активам была включена в группу по закрытым фондам и разрабатывает стратегию в области инфраструктуры.

88. Представитель участников отметил, что низкие показатели доходности портфеля ценных бумаг с фиксированным доходом могут быть связаны не с нехваткой ресурсов, а с проблемами в области управления, на которые обратило внимание УСВН. Он также хотел бы получить гарантии того, что производные инструменты используются только для сокращения рисков, а не для увеличения доходности, поскольку торговля такими инструментами может привести к росту обязательств. Он отметил, что географическое распределение инвестиций следует взвесить с учетом присущих ему рисков, степень которых может быть чрезмерно высокой для пенсионного фонда. Он обратился с просьбой опубликовать дополнительную информацию о методологии инвестирования Фонда с учетом экологических, социальных и управленческих аспектов и обеспечить большую прозрачность инвестиций Фонда по аналогии с другими государственными пенсионными фондами. Другой член группы представителей участников сказал, что на сайте Управления инвестиций следует размещать больше информации и что хотел бы знать, во что инвестирует Фонд, и получать больше информации о диверсификации.

89. Представитель Генерального секретаря заявил, что в группе по ценным бумагам с фиксированным доходом имеет место нехватка кадров и необходимых инструментов для работы на долгосрочной основе по сравнению с другими портфелями Фонда. Отвечая на вопрос представителя руководящих органов об инвестициях Управления инвестиций на формирующихся рынках, Представитель Генерального секретаря сказал, что Управление инвестиций очень активно подходит к инвестированию в формирующиеся рынки, о чем свидетельствует содержащееся в бюджете на 2022 год предложение о том, чтобы свыше 15 сотрудников Управления изучали возможности инвестирования на формирующихся рынках в акции публичных компаний, закрытые фонды и ценные бумаги с фиксированным доходом. Он сказал, что Управление инвестировало и продавало акции по мере появления возможностей, не поступаясь четырьмя критериями безопасности, доходности, ликвидности и конвертируемости, и учитывало экологические, социальные и управленческие аспекты.

90. В ответ на вопросы, заданные по поводу индивидуальных пакетов акций в портфеле и раскрытия информации на веб-сайте, Представитель Генерального секретаря заявил, что, хотя Управление инвестиций может улучшить положение дел с раскрытием информации на веб-сайте в отношении отчетности по устойчивому развитию, раскрывать информацию об отдельных бумагах, в которые инвестированы средства Фонда, нецелесообразно. Он заверил членов Правления в том, что в Управлении имеются процедуры контроля за своими активами,

проведения независимого анализа и принятия мер для исправления ситуации при необходимости.

91. Один из членов группы участников хотел узнать мнение Комитета по инвестициям о производных инструментах. Председатель отметил, что Управление инвестиций не будет инвестировать в производные инструменты, а будет использовать их в качестве инструментов для улучшения соотношения риск/доходность в отношении определенных инвестиций и сделок. Представитель Генерального секретаря заявил, что Управление будет использовать производные инструменты с осторожностью для управления рисками портфелей.

92. Представители административных руководителей выразили признательность Представителю Генерального секретаря и Председателю Комитета по инвестициям и выразили удовлетворение в связи с неплохими результатами работы Фонда, который превысил целевой показатель реальной доходности.

93. Группа участников выразила признательность за проделанную работу и представление доклада.

94. **Правление приняло к сведению представленную ему информацию.**

В. Членский состав Комитета по инвестициям

95. Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда проинформировал Правление о руководящих принципах формирования Комитета по инвестициям. Он также проинформировал Правление о том, что на основании рекомендации УСВН круг ведения Комитета по инвестициям был обновлен, чтобы продемонстрировать независимость Комитета, указать на периодичность заседаний и отразить текущие методы работы Комитета.

96. Правление Пенсионного фонда приветствовало намерение Генерального секретаря вновь назначить Кейко Хонду (Япония) постоянным членом Комитета по инвестициям на трехлетний срок, начинающийся 1 января 2022 года.

97. Правление Пенсионного фонда приветствовало повторное назначение Генеральным секретарем Маки Талля (Мали) членом *ad hoc* Комитета по инвестициям на годичный срок полномочий, начинающийся 1 января 2022 года.

98. Правление с удовлетворением отметило улучшение географического представительства (представленность всех пяти регионов), многообразие профессиональных навыков и гендерную сбалансированность.

99. Правление выразило признательность Генеральному секретарю за его активное взаимодействие с Комитетом по инвестициям.

100. **Правление приняло к сведению предложения Генерального секретаря о назначении членов Комитета по инвестициям.**

С. Доклад о ходе работы по управлению рисками

101. В течение отчетного периода службы управления рисками и контроля за соблюдением требований продолжали осуществлять мониторинг, оценку, расчет и анализ рисков, результатов деятельности Фонда и соблюдение им требований. Был проведен ряд мероприятий по усилению контроля Управления инвестиций, включая подготовку объявления о принятии предложений по подготовке ежеквартального отчета о стратегических рисках, что позволило бы повысить подробность и надежность такой отчетности и лучше учитывать потребности управления рисками, а также создание новой группы по операционным рискам

с выделенным специалистом по управлению рисками для обеспечения надзора и проведения оценки рисков общих механизмов контроля за рисками в Управлении. Кроме того, в 2021 году независимым консультантом было проведено исследование распределения активов и контрольных показателей, в 2020 году была успешно внедрена новая автоматизированная система контроля за соблюдением правил, касающихся совершения операций с ценными бумагами в личном качестве, подарков и представительских расходов, и в 2021 году был выпущен и доведен до сведения сотрудников новый нормативный документ в отношении конфликтов интересов и самоотводов, содержащий подробную информацию о выявлении потенциальных конфликтов интересов. Кроме того, независимая третья сторона завершила процесс проверки соблюдения Фондом Глобальных стандартов инвестиционной деятельности и подтвердила, что Фонд может с полным правом утверждать, что соответствует этим стандартам. Процесс такой проверки будет проводиться ежегодно.

102. Управление инвестиций также подтвердило, что были достигнуты успехи в плане выполнения и закрытия рекомендаций УСВН и Комиссии ревизоров.

D. Осуществление стратегии в области информационно-коммуникационных технологий

103. На своей шестьдесят шестой сессии в 2019 году Правление просило Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда представить Правлению Пенсионного фонда обновленную информацию о стратегии Управления инвестиций в области информационно-коммуникационных технологий. В настоящем докладе представляется обновленная информация о стратегии в области информационно-коммуникационных технологий на основе событий, которые произошли за отчетный период, в том числе в связи с пандемией COVID-19 и внедрением целевой операционной модели Управления.

104. Стратегия в области информационно-коммуникационных технологий призвана обеспечить удовлетворение потребностей Управления в долгосрочной перспективе и гарантировать, что Управление сможет выполнить свои обязательства перед заинтересованными сторонами посредством эффективного управления активами Фонда. Управление постоянно работает над совершенствованием своей информационно-коммуникационной инфраструктуры и внедрением новых приложений для более эффективной поддержки инвестиционной деятельности Фонда по мере его дальнейшего роста.

105. С марта 2020 года в связи с пандемией COVID-19 Управление функционирует на удаленной основе. Это стало проверкой инфраструктуры и операционной модели Управления на устойчивость. Одновременно Управление вносило значительные изменения в свою базовую инфраструктуру приложений и данных. Эта работа была предусмотрена в рамках исследования целевой операционной модели, завершено в 2017 году, которое занимает центральное место в стратегии Управления в области информационно-коммуникационных технологий, а также обеспечивает выполнение рекомендаций УСВН в ключевых областях управления информационно-коммуникационной инфраструктурой и рабочими процессами Управления.

106. Управление получило сертификаты ИСО по устойчивости функционирования и по методам обеспечения безопасности информационно-коммуникационных технологий, что стало результатом всей проделанной им работы по постоянному обеспечению защиты и безопасности. Эти достижения подчеркивают важность обеспечения соответствия стратегии в области информационно-

коммуникационных технологий общей стратегии Фонда, а также постоянной поддержки усилий по созданию целевой операционной модели.

V. Ревизия

A. Доклад Ревизионного комитета

107. Заместитель Председателя Ревизионного комитета представила доклад Комитета. Она напомнила, что задача Комитета состоит в предоставлении Правлению Пенсионного фонда консультаций по вопросам ревизии, бухгалтерского учета, финансового управления и управления рисками Фонда.

108. Заместитель Председателя Ревизионного комитета сообщила, что Комитет рассмотрел непроверенные финансовые ведомости Фонда за 2020 год, и дала высокую оценку Пенсионной администрации и Управлению инвестиций за их приверженность совместной работе, в результате которой в очередной раз было получено заключение ревизоров без оговорок. Комитет получил доклад Комиссии ревизоров 22 июля 2021 года и провел свое заседание 26 июля 2021 года, что позволило Комитету рассмотреть доклад о ревизии до выступления его представителя на заседании Правления Пенсионного фонда.

109. Что касается внутренней ревизии, то заместитель Председателя сообщила, что в соответствии со своим кругом ведения Комитет одобрил предложенный в ноябре 2020 года план работы УСВН на 2021 год. Годовой план работы, основанный на оценке рисков, был разработан на основе консультаций с руководством Фонда. В целом Комитет отметил хорошие рабочие отношения, установившиеся между УСВН и руководством, что нашло отражение в прогрессе, достигнутом в отношении закрытия невыполненных рекомендаций ревизоров.

110. Кроме того, в соответствии со своим мандатом Ревизионный комитет регулярно получал обновленную информацию от Рабочей группы по общеорганизационному управлению рисками и изучал протоколы ее заседаний, а также пересмотренные планы учета рисков и принятия мер в связи с ними и деятельность Рабочей группы по повышению устойчивости функционирования и послеаварийному восстановлению. Комитет отметил осуществление мер по обеспечению устойчивости функционирования во время пандемии COVID-19 со стороны Пенсионной администрации, Управления инвестиций и УСВН.

111. **Правление выразило признательность Ревизионному комитету за его работу и одобрило его следующие рекомендации:**

а) **Пенсионной администрации и Управлению инвестиций следует укрепить координацию своей оценки общих рисков, в частности в том, что касается рисков, возникающих в связи с системами, используемыми в рамках всей организации, например для целей управления людскими ресурсами;**

б) **Руководству Фонда следует выполнять более широкую оценку рынка и экономики, чтобы обеспечить надлежащее описание всех рисков или событий, влияющих на организацию или соответствующий механизм контроля в том или ином отчетном периоде, в справке о внутреннем контроле;**

с) **Руководству Фонда следует представлять проекты финансовых ведомостей и финансового анализа заранее, чтобы до их окончательной доработки были учтены замечания и/или предложения по внесению поправок или улучшений.**

112. Правление приняло к сведению замечания Комитета о следующем:

а) Комитет не был удовлетворен объемом процедур проверки в отношении имеющихся у Фонда инвестиций «уровня 3» на сумму 10 млрд долл. США, и, в частности, процедур, использованных для проверки исходных документов, использованных третьей стороной для оценки этих инструментов и определения права собственности Фонда на них;

б) Комитет не получал от Комиссии ревизоров письменные планы ревизий или проекты окончательных докладов, с тем чтобы Комитет мог изучить их или высказать свои замечания до представления окончательных докладов Правлению Пенсионного фонда. Поэтому он был не в состоянии предоставить консультации в их отношении.

В. Внешняя ревизия

113. Заместитель начальника подразделения по внешней ревизии Счетной палаты Чили представил доклад Комиссии ревизоров о ревизии финансовых ведомостей Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, который был утвержден Комиссией ревизоров 22 июля 2021 года на ее ежегодной сессии.

114. Правление Пенсионного фонда было проинформировано о том, что в связи с продолжающимся воздействием пандемии COVID-19 Комиссия ревизоров провела ревизию механизмов внутреннего контроля с 26 октября по 9 декабря 2020 года и ревизию финансовых ведомостей Фонда в мае 2021 года на удаленной основе.

115. Правление было проинформировано о том, что по итогам ревизии финансовых ведомостей Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленных в соответствии с МСУГС и стандартом 26 МСУ, Комиссия ревизоров вынесла заключение без оговорок.

116. Заместитель директора отметил усилия руководства по выполнению ранее вынесенных рекомендаций ревизоров. Комиссия ревизоров особо отметила, что 68,2 процента оставшихся невыполненными рекомендаций были выполнены в полном объеме и что этот показатель свидетельствует о стремлении руководства сотрудничать с Комиссией ревизоров.

117. В заключение своего выступления представитель Комиссии ревизоров заявил, что сотрудники Пенсионного фонда проявили полную решимость способствовать проведению ревизии, что стало ключевым фактором, определившим успех процесса ревизии.

Обсуждение в Правлении

118. Все группы заинтересованных сторон выразили признательность Комиссии ревизоров за ее работу, которая была выполнена в беспрецедентной ситуации

119. Заместитель директора, представлявший Комиссию ревизоров, сообщил подробные сведения об охвате ревизии и рекомендациях ревизоров и отметил, что в Фонде показатель выполнения рекомендаций выше, чем в других организациях.

120. Правление приняло к сведению доклад Комиссии ревизоров и доклад руководства о выполнении рекомендаций ревизоров. Правление выразило признательность Комиссии ревизоров за ее профессиональную работу. Правление отметило более раннюю дату представления доклада о ревизии

и повторило высказанную им ранее просьбу о том, чтобы доклад о ревизии за 2021 год был представлен на рассмотрение Правления до начала его следующей сессии.

С. Управление служб внутреннего надзора

121. Директор Отдела внутренней ревизии представил доклад о работе УСВН в Фонде за год, закончившийся 30 июня 2021 года.

122. УСВН сообщило, что за отчетный период оно выпустило пять докладов о ревизии: три в отношении Пенсионной администрации и два в отношении Управления инвестиций. В результате УСВН вынесло 43 рекомендации ревизоров: 22 для Пенсионной администрации и 21 Управлению инвестиций.

123. Как было отмечено, по состоянию на 30 июня 2021 года не были выполнены 46 рекомендаций ревизоров, в том числе 7 рекомендаций, вынесенных Правлению Пенсионного фонда, 21 рекомендация, вынесенная Пенсионной администрации и 18 рекомендаций, вынесенных Управлению инвестиций. К этим рекомендациям относятся четыре крайне важные рекомендации, вынесенные Правлению Пенсионного фонда, и одну рекомендацию, вынесенную Пенсионной администрации. УСВН отметило значительное количество выполненных рекомендаций, а также постоянный диалог с руководством Фонда о выполнении рекомендаций ревизоров.

124. Правление было проинформировано о том, что в плане внутренней ревизии на 2021 год вошли восемь задач по ревизии, три из которых находятся на стадии подготовки докладов: ревизия обслуживания клиентов в Пенсионной администрации; ревизия в отношении управления и распоряжения данными и представления отчетности о них; и ревизия управления людскими ресурсами в Управлении инвестиций.

125. Что касается хода расследований, УСВН сообщило, что за отчетный период было получено 13 сообщений о возможном неудовлетворительном поведении, связанном с Фондом. Было отмечено, что пять расследований, начатых в 2020 году, продолжаются, и одно новое расследование было начато в апреле 2021 года.

126. Было отмечено, что представители УСВН регулярно встречались с Ревизионным комитетом, руководством Фонда и Комиссией ревизоров. В заключение УСВН заверило Правление в своем стремлении сотрудничать с руководством Фонда в целях оказания услуг по обеспечению оперативного, эффективного и независимого внутреннего надзора.

Обсуждение в Правлении

127. Правление приняло к сведению доклад УСВН и с удовлетворением отметило, что Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда и Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию согласились со всеми вынесенными ревизорами рекомендациями.

128. Все три группы заинтересованных сторон выразили признательность УСВН за проделанную работу, всеобъемлющий доклад и вынесенные рекомендации. Группы отметили очень хорошие рабочие отношения и диалог с руководством Фонда о выполнении остающихся рекомендаций ревизоров.

129. ФАФИКС попросила УСВН представить дополнительные комментарии о ходе выполнения рекомендаций, вынесенных по итогам ревизии структуры управления в Правлении Пенсионного фонда и соответствующих процессов.

130. УСВН указало, что три невыполненные рекомендации, вынесенные по итогам ревизии структуры управления в Правлении Пенсионного фонда находятся в процессе выполнения и будут закрыты после принятия Генеральной Ассамблеей решения по данному вопросу.

131. **Правление Пенсионного фонда приняло к сведению доклад Управления служб внутреннего надзора за год, закончившийся 30 июня 2021 года. Правление отметило высокое качество сотрудничества и диалога между руководством и Управлением служб внутреннего надзора в прошлом году во время ревизии.**

VI. Вопросы управления

A. Доклад Рабочей группы по управлению

132. Председатель Рабочей группы по управлению представил отчет Рабочей группы, уделив особое внимание ее мандатам, полученным ею на (специальной) сессии Правления в феврале 2021 года, а также соответствующим мандатам, полученным от Генеральной Ассамблеи. Он заявил, что Рабочая группа уделила особое внимание, в частности, вопросам о численном и членском составе и частоте проведения совещаний с учетом передовой практики и уникального характера Фонда. Далее Рабочая группа сосредоточилась на пересмотре круга ведения Председателя, который охватывает Бюро (приложение 9 к правилам процедуры Правления), обязанностей членов Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (приложение 8 к правилам процедуры), а также круга ведения Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда, Рабочей группы по бюджету (в настоящее время — Комитета по бюджету) и Комитета по планированию замещения должностей (в настоящее время — Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей). И наконец, Рабочая группа разработала политику в области этики для обеспечения соблюдения кодекса поведения и предложила меры по повышению эффективности в целях улучшения функционирования Правления.

133. Члены Правления из всех групп заинтересованных сторон подчеркнули важность работы, проделанной Рабочей группой по управлению, и необходимость того, чтобы Правление последовательно стремилось к повышению своей эффективности и результативности. Члены Правления также высказали самые разные мнения относительно оптимального численного и членского состава Правления. Правление вновь подчеркнуло важность комплексного решения вопросов управления и в этой связи подчеркнуло своевременность доклада Рабочей группы по управлению.

134. После тщательного рассмотрения и консультаций Правление приняло следующее решение в отношении рекомендаций Рабочей группы по вопросам управления, подготовленных во исполнение резолюции [75/246](#) Генеральной Ассамблеи:

1. Правление рекомендовало Генеральной Ассамблее сохранить Правление в составе 33 членов с правом голоса.
2. Что касается присутствия на сессиях Правления, то в соответствии с разделом А.9 своих правил процедуры Правление утвердило следующие процедуры участия в сессиях Правления:

- Физически на заседаниях Правления будут присутствовать 33 члена, 4 заместителя членов, назначенных Генеральной Ассамблеей, и 4 представителя ФАФИКС.
 - Виртуально на заседаниях Правления будут присутствовать заместители членов (кроме заместителей членов, назначенных Генеральной Ассамблеей), заместители представителей ФАУФИКС, представители участвующих организаций, у которых не имеется членов с правом голоса, наблюдатели и секретари комитетов по пенсиям персонала.
 - Секретарь Правления и ее сотрудники будут присутствовать лично.
 - Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию и исполняющий обязанности Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда будут присутствовать лично, как и небольшое число их сотрудников (их сотрудники, когда это возможно, будут присутствовать виртуально).
 - Врач-консультант, Актуарий-консультант, члены Комитета актуариев, члены Комитета по инвестициям, советник по этике и другие лица будут присутствовать виртуально.
3. После принятия вышеуказанных мер по повышению эффективности численность лиц, которые физически присутствуют на заседаниях Правления, сократится с более чем 100 до 59 очных участников.
 4. Правление не смогло прийти к согласию относительно того, могут ли 18 представителей участвующих организаций (6 представителей руководящих органов, 6 представителей административных руководителей и 6 представителей участников), у которых имеются 1 или 2 члена Правления с правом голоса, приехать для очного участия в работе Правления или могут участвовать в ней в виртуальном формате. Правление постановило обсудить этот вопрос на следующей очной сессии, запланированной на июль 2022 года.
 5. Что касается частоты проведения совещаний, то Правление постановило проводить, как правило, три совещания в год по решению Председателя по согласованию с Бюро и официальных представителей групп. Одно виртуальное совещание будет проводиться в феврале, еще одно виртуальное совещание - в апреле и одно очное совещание - в июле. Правление постановило, что продолжительность очного совещания, как правило, должна составлять пять рабочих дней по решению Председателя по согласованию с Бюро и с официальными представителями групп. годовой цикл работы Правления будет начинаться в феврале каждого года.
 6. Любое решение, принятое на виртуальном совещании, будет принято к сведению на очном совещании в июле и войдет в единственный окончательный доклад Правления, который будет представлен Генеральной Ассамблее, хотя такие решения могут вступать в силу непосредственно сразу после виртуального совещания, если Правление примет такое решение.
 7. Правление утвердило обновленное добавление 5 (круг ведения Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда), добавление 8 (обязанности членов Правления) и добавление 9 (круг ведения Председателя Правления Объединенного

пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций) к правилам процедуры Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. Правление также постановило добавить два новых приложения к этим правилам процедуры: круг ведения Бюджетного комитета и круг ведения Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей. Все эти документы содержатся в приложении III к настоящему докладу.

8. Правление приняло политику в области этики для обеспечения соблюдения кодекса поведения, которая приведена в приложении III.G. В соответствии с резолюцией 75/246 Генеральной Ассамблеи политика в области этики будет издана в качестве приложения к правилам процедуры Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.
9. Во исполнение резолюции 75/246 Генеральной Ассамблеи Правление просит Ассамблею утвердить следующие поправки к Положениям Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций в соответствии с принятием Правлением политики в области этики:
 - Поправка к статье 4 с), предусматривающая включение в Положения Фонда кодекса поведения и политики в области этики:

Статья 4¹

Административное управление Фондом

с) При соблюдении настоящих Положений Правление принимает свои собственные правила процедуры, **включая кодекс поведения и политику в области этики**, которые доводятся до сведения Генеральной Ассамблеи и участвующих организаций.

- Новую статью 6 (d), предусматривающую включение этих положений в раздел С.1 правил процедуры, в соответствии с общими положениями политики в области этики:

Статья 6

Комитеты по пенсиям персонала

d) Сотрудники секретариата Правления, Пенсионной администрации и Управления инвестиций Фонда и сотрудники секретариата каждого комитета по пенсиям персонала не могут быть избраны или назначены, чтобы представлять какую-либо группу заинтересованных сторон в комитете по пенсиям персонала любой участвующей в Фонде организации и, следовательно, не могут входить в состав Правления Пенсионного фонда.

10. Правление одобрило меры по повышению эффективности, предложенные Рабочей группой по управлению для повышения своей эффективности следующим образом:
 - Неофициальные консультации внутри и между тремя группами заинтересованных сторон должны проводиться в качестве передовой практики в межсессионный период, на основе координации со стороны официальных представителей групп.
 - Документы по вопросам, требующим решения Правления, должны включать проекты решений.

¹ Предлагаемые добавления выделены жирным шрифтом и подчеркнуты, а предлагаемые изъятия зачеркнуты.

- Предложения групп заинтересованных сторон о внесении поправок и изменений в проекты решений в качестве общей практики распространяются среди членов Правления до начала сессий Правления.
 - В конце пленарного совещания Правление утверждает резюме решений/рекомендаций, которое будет включено в заключительный доклад. Правление поручает Председателю, заместителям Председателя, Докладчику и Секретарю Правления, в консультации с официальными представителями групп и главой делегации ФАФИКС подготовку заключительного доклада, в котором приводится содержание обсуждений, состоявшихся в ходе пленарного совещания, и представить его Генеральной Ассамблее.
11. Правление одобрило выводы Рабочей группы по управлению о текущем порядке обеспечения независимости секретаря Правления и пришел к выводу, что следование этому порядку полностью соответствует решениям, принятым Генеральной Ассамблеей и Правлением по этому вопросу. Круг ведения Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и Секретаря Правления, а также схема организационной структуры приводятся в приложениях III.H и III.I к настоящему докладу.
 12. Правление постановило разработать шаблон письма, которое будет направлено административным руководителям участвующих организаций и в котором будут разъясняться обязанности членов Правления, и в том числе время, необходимое для выполнения их обязанностей.
 13. Правление постановило провести полный обзор всех принятых предложений о реформе в июле 2025 года.

V. Доклад Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда

135. Представитель Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда представил доклад Комитета. В течение года в соответствии со своим мандатом Комитет продолжал следить за распределением активов, доходностью и рисками инвестиций Фонда, актуарные вопросы и другие факторы, влияющие на платежеспособность Фонда. Правление было проинформировано о том, что со времени представления своего последнего доклада Комитет провел шесть виртуальных заседаний. В ходе его заседаний Комитету оказывали помощь Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию, Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда, Актуарий-консультант и представители Комитета по инвестициям и Комитета актуариев.

136. Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда провел несколько информационных мероприятий с участием Представителя Генерального секретаря и Председателя Комитета по инвестициям, которые проинформировали Комитет о результатах инвестиционной деятельности Фонда в свете влияния волатильности на мировых финансовых рынках на активы Фонда. Комитет отметил, что Фонд по-прежнему хорошо финансируется. Долгосрочный показатель доходности за 15-летний период в годовом исчислении составил 4,84 процента, что значительно превышает минимальный показатель в 3,50 процента, необходимый для финансирования обязательств.

137. Представитель Комитета сообщил, что с Комитетом проводились консультации по разработке технического задания на проведение исследования по распределению активов и контрольных показателей и что Комитет обсуждал результаты этого исследования с Управлением инвестиций и консультантом, проводившим это исследование.

138. Что касается актуарных вопросов, то Комитет обсудил с Комитетом актуариев и Актуарием-консультантом методологию оценки и допущения для тридцать шестой актуарной оценки Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года. Комитет получил разъяснения относительно предположения о будущем росте числа участников, расходах на систему двойных ставок, использования варианта замены периодических пособий единовременной выплатой и других демографических предположений (коэффициенты расчета при выходе из Фонда и выхода на пенсию) и других связанных с этим вопросов.

139. По просьбе Комитета по контролю за платежеспособностью и за активами и пассивам Фонда Актуарий-консультант представил анализ потенциального воздействия смертности от COVID-19 на Фонд. Актуарий-консультант поделился своим мнением, и Комитет согласился с тем, что, в целом, было бы разумно подождать, прежде чем вносить какие-либо изменения в коэффициенты смертности или шкалы повышения продолжительности жизни, чтобы понять, окажет ли какой-либо набор возникающих эффектов решающее влияние на коэффициенты смертности.

140. Правление выразило признательность Комитету за проделанную работу и одобрил его выводы и рекомендации, изложенные ниже:

a) **Комитет отметил, что, несмотря на кризис, связанный с COVID-19, 2020 год был успешным для инвестиций Фонда.** По состоянию на 31 декабря 2020 года объем активов Фонда оценивался в 81 528 млн долл. США, что на 9 558 млн долл. США больше, чем по состоянию на 31 декабря 2019 года (71 970 млн долл. США). **В 2020 календарном году Фонд достиг номинальной доходности в размере 13,40 процента, лишь незначительно не достигнув нормативного контрольного показателя доходности в размере 13,44 процента, на 4 базисных пункта;**

b) **Комитет также отметил, что некоторое отставание от нормативного контрольного показателя на более краткосрочный период объясняется нехваткой ресурсов, и поддержал предлагаемый бюджет Управления инвестиций на 2022 год;**

c) **Комитет приветствовал результаты исследования распределения активов и контрольных показателей, завершено в 2021 году, и отметил, что его выводы соответствуют выводам исследования по управлению активами и обязательствами, проведенного в 2019 году, в котором подчеркивается необходимость увеличения доли инвестиций в закрытые фонды, недвижимость и инфраструктуру;**

d) **по рекомендации Комитета Правление Пенсионного фонда приняло экономические и демографические допущения, рекомендованные Комитетом актуариев для завершения актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года;**

e) **Правление приняло к сведению, что по данным информационной панели контроля за платежеспособностью Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года не имелось каких-либо высоких рисков, требующих принятия безотлагательных мер;**

f) что касается разработки политики финансирования, то Правление приняло к сведению, что требуется дальнейшая работа, и что ее выполнение станет одной из будущих задач Комитета;

g) Правление приняло к сведению успешное осуществление мер по обеспечению устойчивости функционирования и организации телеработы во время пандемии COVID-19 в Пенсионной администрации и Управлении инвестиций.

С. Доклад Комитета по планированию замещения должностей

141. Председатель Комитета по планированию замещения должностей представила доклад Комитета. Она напомнила, что Правление на своей шестидесятой сессии постановило учредить Комитет по планированию замещения должностей, целью которого будет оказание Правлению помощи, в частности, в разработке методологий оценки работы для должностей Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и заместителя Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию. Комитет представил на рассмотрение Правления предлагаемый проект процедуры оценки деятельности и шаблон доклада.

142. Было предложено установить цикл представления докладов с июля по июнь, не забывая при этом о ротации Председателя. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию будет подчиняться Председателю Правления Пенсионного фонда.

143. Комитет также предложил включить в доклад не более трех-четырёх целей. Цели должны быть четкими, простыми, реалистичными и достижимыми и должны быть четко связаны с ожидаемыми результатами Фонда, изложенными в его годовом программном бюджете.

144. Предполагалось, что после самооценки, проведенной Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию, Председатель Правления Пенсионного фонда выскажет свои замечания относительно того, оправдал ли занимающий эту должность сотрудник ожидания, а также укажет на любые существенные и значительные недостатки. Председатель представит Правлению обобщенное резюме на его ежегодной сессии.

145. Аттестация заместителя Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию будет проводиться в соответствии со стандартным документом о служебной аттестации Организации Объединенных Наций и отчитываться перед Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию, если только он не будет исполнять обязанности и Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию в случае длительного отсутствия Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию.

146. **Правление согласилось с предложением Комитета переименовать его в Комитет по планированию и оценке в области замещения должностей (КПОЗД) (Succession Planning and Evaluation Committee (SPEC)), чтобы отличать его от Комитета по пенсиям персонала (КПП) (Staff Pension Committee (CPS)).**

147. **Правление утвердило утвердил процесс служебной аттестации и типовой доклад, предложенный Комитетом, с условием пересмотра через два года.**

148. Правление выразило признательность Комитету и его Председателю и поблагодарило за оказанное содействие Управление людских ресурсов Организации Объединенных Наций.

VII. Система пособий/участники

A. Восстановление прежнего срока службы при отсрочке выплаты пенсии

149. В 2015 году в контексте рассмотрения одной из апелляций Комитет по пенсиям персонала Всемирной организации здравоохранения (ВОЗ) проанализировал некоторые формулировки Положений Фонда о восстановлении прежнего зачитываемого для пенсии срока службы для участников, которые повторно вступают в Фонд, ранее избрав отсроченную пенсию. Комитет по пенсиям персонала ВОЗ первоначально поднял этот вопрос на шестьдесят третьей сессии Правления в 2016 году, однако его записка была отозвана для проведения дальнейшего обсуждения. В июле 2016 года Апелляционный трибунал Организации Объединенных Наций рассмотрел дело, которое обусловило постановку вопроса, упомянутого Комитетом по пенсиям персонала ВОЗ (решение № 2016-UNAT-656), и Трибунал заявил, что Фонд, возможно, пожелает вернуться к вопросу о том, действительно ли пересмотренная статья 24 а) обеспечивает то, для чего она была предназначена, а именно повышение мобильности персонала и расширение возможностей по переводу пенсионных прав (п. 27).

150. Правление рассмотрело этот вопрос на своей шестьдесят четвертой сессии в 2017 году. На своей шестьдесят пятой сессии в 2018 году оно рассмотрело анализ, проведенный Актуарием-консультантом, который включал оценку расходов на восстановление действия положений о восстановлении для участников, которые выбрали или считаются выбравшими отложенную пенсию и вновь вступили в Фонд после повторного найма. Правление рассмотрело историю разработки положений о восстановлении, опираясь на те материалы, которые оно рассматривала на своей пятьдесят пятой сессии в 2008 году, с учетом последних изменений, внесенных в статью 24 Положений. После обсуждения Правлением и с учетом содержащегося в резолюции 59/269 решения Генеральной Ассамблеи о том, что оно не будет рассматривать никакие новые предложения по улучшению или совершенствованию системы пенсионных пособий до принятия мер по вопросам, содержащимся в ее резолюции 57/286, с тем чтобы отменить определенные изменения, касающиеся пособий и введенные в качестве мер экономии, Правление постановило, что Секретарю/Главному административному сотруднику следует изучить возможные варианты, которые позволят восстановить прежний срок службы в случае отсрочки пенсии без дополнительных затрат.

151. В 2019 году секретариат Фонда рассмотрел этот вопрос с Актуарием-консультантом, и варианты были обсуждены с Комитетом актуариев на его пятьдесят восьмой сессии в мае 2019 года. Комитет пришел к выводу, что число вариантов без дополнительных затрат ограничено, и отметил, что Фонд ни при каких обстоятельствах не рассматривает возможность приобретения дополнительных услуг. Комитет счел, что единственным вариантом действий является перевод на актуарной основе стоимости отсроченных пособий в число лет службы, которые можно было бы «приобрести» с учетом службы в будущем. Было отмечено, что в таком случае можно было бы использовать те же процедуры, которые применяются в отношении преобразования счетов фонда обеспечения персонала при передаче пенсионных прав в Фонд. Однако актуарии высказали предостережение, указав, что такой подход может быть проблематичным, поскольку

количество лет службы, определяемое на основе восстановления отсроченных пенсионных пособий, не будет, по всей вероятности, эквивалентно фактическому стажу. Кроме того, совокупный размер ранее начисленного пособия и пособия, рассчитанного с учетом службы в будущем, может быть больше, чем размер пособия, рассчитанного на основе общего срока службы (т. е. суммы сроков прошлой и будущей службы), что обусловлено изменением размеров зачитываемого для пенсии вознаграждения. Правление обратилось к секретариату Фонда с просьбой представить Правлению в 2020 году предложение, основанное на разработанной актуарием-консультантом общей формуле, которое позволило бы компенсировать «приобретаемый» прошлый срок службы в целях обеспечения того, чтобы альтернативный вариант по-прежнему не предусматривал дополнительных затрат. В 2020 году рассмотрение этого вопроса было отложено до шестьдесят девятой сессии Правления в 2021 году.

152. В соответствии с просьбой Правления в 2019 году Актуарий-консультант разработал нейтральный с точки зрения затрат метод восстановления частичного срока службы для рассматриваемой группы. Этот метод основан на стоимости отложенной пенсионной выплаты, хранящейся в Фонде, для определения того, какой срок службы сможет "купить" за нее вновь нанятый участник, который будет затем восстановлен и добавлен к будущему сроку службы. Благодаря использованию стоимости пособия, хранящегося в Фонде, для определения того, какой стаж может быть приобретен в рамках восстановления прав, весь процесс является нейтральным для Фонда с точки зрения затрат. Затем пособие, рассчитанное на основе этого общего прогнозируемого срока службы, сравнивается с суммой прошлых и будущих выплат, которые были бы выплачены без восстановления.

153. Актуарий-консультант отметил, что каждый случай восстановления срока службы зависит от конкретного участника и от множества факторов, включая продолжительность первоначальной службы, размер пенсионного вознаграждения по окончании первоначальной службы, возраст при повторном найме и размер пенсионного вознаграждения при повторном найме. Актуарий-консультант далее отметил, что в большинстве случаев, однако, ожидается, что пенсия за восстановленную службу будет меньше, чем пособие, которое было бы выплачено, если бы восстановление не применялось, поскольку затраты на восстановление срока службы обычно являются дорогостоящими в связи с более высоким уровнем зачитываемого для пенсии вознаграждения за второй период накопительного стажа по сравнению с зачитываемым для пенсии вознаграждением при первоначальном прекращении службы.

154. Правление рассмотрело методологию, представленную актуарием-консультантом, и одобрило ее принятие за основу для разрешения восстановления прежнего срока службы на нейтральной с точки зрения затрат основе в случаях, когда бенефициар выбрал отложенную пенсию или считается, что он выбрал отложенную пенсию. Правление просило секретариат Фонда представить поправку к статье 24 Положений, позволяющую восстанавливать прежний срок службы при отсрочке выплаты пенсии на нейтральной с точки зрения затрат основе. В случае одобрения Генеральной Ассамблеей осуществления этой новой меры будет осуществляться в рамках имеющихся ресурсов. Поправка к статье 24 Положений должна быть представлена на следующей сессии Правления в 2022 году.

В. Ограничение максимального размера пособий в соответствии со статьей 28 Положений Фонда

155. На своей шестьдесят шестой сессии в 2019 году Правление рассмотрело представленное одним из членов группы руководящих органов предложение, согласно которому ограничения максимального размера пособий, выплачиваемых участникам Фонда в ранге заместителя Генерального секретаря и помощника Генерального секретаря в соответствии со статьей 28 d) Положений, следует упразднить или же применять такие же ограничения при расчете взносов других участников Фонда. Правление обсудило это предложение и обратилось к секретариату Фонда с просьбой провести исследование по этому вопросу, с тем чтобы Правление рассмотрело его результаты в 2020 году. Рассмотрение этого пункта было перенесено с шестьдесят седьмой сессии Правления в 2020 году, и Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию представил результаты этого исследования на текущей сессии.

156. В ходе исследования были сделаны следующие выводы:

а) ограничение максимального размера касается лишь сотрудников со стажем работы более 32 лет;

б) для сотрудников класса помощника Генерального секретаря значимость этого ограничения максимального размера можно считать минимальным, а для сотрудников класса заместителя Генерального секретаря оно влечет за собой сокращение пособия приблизительно на 9,6 процента при сроке службы 38 и более лет во время увольнения;

с) взносы продолжают выплачиваться в том же размере независимо от действия ограничения максимального размера пособий;

д) ограничение максимального размера пособий затрагивало лишь 40 участников и бенефициаров, или 0,02 процента от общего числа 214 978 участников по состоянию на 31 декабря 2020 года.

157. Был сделан общий вывод о том, что финансовые последствия отмены ограничения максимального размера пособий являются незначительными. Однако это повлечет за собой административные расходы и работу по внесению изменений в Положения Фонда, организации распространения информации и перепрограммированию Комплексной системы управления пенсионными выплатами Фонда. Кроме того, Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию отметила, что, несмотря на то, что расходы, связанные с этим изменением, будут незначительными, оно все равно будет являться улучшением, а это означает, что Правлению необходимо будет рассматривать его в контексте уже утвержденных положений о пособиях в соответствии с резолюциями [57/286](#) и [59/269](#) Генеральной Ассамблеи, которые все еще ожидают реализации в тот момент, когда актуарная оценка Фонда покажет четкую тенденцию к росту положительного сальдо.

Обсуждение в Правлении

158. В свете вышеупомянутых положений о пособиях, которые уже были утверждены Генеральной Ассамблеей, Правление рассмотрело предложение административных руководителей о возможном принятии временной меры, в соответствии с которой для тех помощников Генерального секретаря и заместителей Генерального секретаря или сотрудников на должности эквивалентного класса, по отношению к которым в скором времени начнет применяться положение об ограничении максимального размера пенсии, установленное в статье 28 d), уровень их зачитываемого для пенсии вознаграждения будет заморожен, так что эти

участники будут делать взносы в Фонд на уровне, соответствующем пособию, которое они будут получать после увольнения. Представители административных руководителей далее предложили отменить ограничение максимального размера пенсии, предусмотренное в статье 28 d), как только актуарная оценка Фонда покажет четкую тенденцию к росту положительного сальдо, о чем Ассамблея упоминала в своих резолюциях [57/286](#) и [59/269](#).

159. Правление согласилось с идеей, содержащейся в предложении, с которым выступили представители административных руководителей, и постановило вернуться к рассмотрению этого предложения, а также тех положений о пособиях, которые уже были утверждены Генеральной Ассамблеей, как только Фонд продемонстрирует четкую тенденцию к росту положительного сальдо.

С. Временные выплаты

160. На своей шестьдесят третьей сессии в 2016 году Правление Пенсионного фонда поручило тогдашнему Секретарю/Главному исполнительному сотруднику предложить меры в ответ на просьбу представителей административных руководителей и группы представителей участников о принятии временной меры по выплате пособий для ускорения и упрощения процедур оформления пособий в случае задержки выплат. В соответствии с положениями действовавшей в то время статьей 7 с) Положений Фонда, Правление уполномочило тогдашнего Главного административного сотрудника принять меры по временным выплатам к началу ноября 2016 года. Эти меры могли применяться только в отношении периодических пособий, которые не выплачивались в течение трех месяцев после получения всей документации, необходимой для оформления пособия. Размер этой выплаты был ограничен 80 процентами от предполагаемой суммы ежемесячного пособия, подлежащего выплате. Правление отметило, что данная мера повлечет за собой увеличение объема работы для секретариата Фонда и может потребовать дополнительных ресурсов.

161. В 2018 и 2019 годах представители участников Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций представили дополнительные предложения в качестве поправки к утвержденной в 2016 году мере, позволяющей осуществлять промежуточный авансовый платеж в том случае, если получены указания относительно платежа. Хотя определенный механизм временных выплат уже был реализован, Правление обратилось к секретариату Фонда с просьбой представить в 2020 году статистические данные о количестве заявлений, в отношении которых осуществление предлагаемых расширенных мер могло бы стать полезным, с тем чтобы Правление могло рассмотреть этот вопрос более подробно. Секретариат Фонда согласился изучить новаторский механизм и представить Правлению соответствующую информацию. В 2020 году Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию сообщил Правлению, что в 2019 году Фонд выполнил и превысил контрольный показатель оформления пособий, обработав 88,3 процента дел при первоначальном прекращении службы в течение 15 рабочих дней. Кроме того, Фонд продолжал обеспечивать своевременную выплату всех периодических пособий по всему миру, включая своевременный сбор и выверку данных о взносах.

162. Представители Генеральной Ассамблеи и Генерального секретаря в Комитете по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, признавая и высоко оценивая значительные достижения Пенсионной администрации в отношении обработки новых пенсионных дел в течение 15 дней после получения всей необходимой документации, представили на текущей сессии Правления

предложение, в котором к Пенсионной администрации обращалась просьба провести исследование о целесообразности и последствиях изменения механизма предварительных выплат, утвержденного Правлением в 2016 году, который будет включать предварительную выплату 80 процентов ожидаемого периодического пособия новым пенсионерам в течение 30 календарных дней после увольнения участника из участвующей организации даже при отсутствии бланка уведомления об увольнении из участвующей организации и представить результаты исследования Правлению на его следующей сессии. Представители Ассамблеи и Генерального секретаря изложили другие вопросы, которые должны быть рассмотрены в рамках исследования.

Обсуждение в Правлении

163. Правление рассмотрело предложение представителей Генеральной Ассамблеи и Генерального секретаря и постановило, что необходимо провести исследование и подготовить доклад, в котором: а) будут рассмотрены виды документов, требуемых Фондом от участвующих организаций до оформления новых пособий; б) совместно с подразделениями по людским ресурсам и по начислению заработной платы участвующих организаций провести полный обзор случаев, в которых все документы были получены Фондом, но не были обработаны в течение контрольного срока в 15 дней, а также случаев, когда все три документа об увольнении не были получены Фондом, в целях выявления причин всех задержек в выдаче требуемых документов и мер, которые будут приняты для смягчения факторов, способствующих задержкам; и с) по мере возможности представить информацию, полученную от пенсионных фондов государственных служащих государств-членов об их практике авансовых выплат.

164. Доклад, который должен быть подготовлен, будет рассмотрен Комитетом по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций и доведен до сведения других комитетов по пенсиям персонала в целях определения того, следует ли просить Пенсионную администрацию пенсионного обеспечения изучить все последствия, включая возможное воздействие на ресурсы Фонда, осуществления авансовых выплат в случаях, когда требуемые документы об увольнении были получены Фондом, а пособия не были оформлены в течение 15-дневного контрольного срока, а также в случаях, когда все три требуемых документа об увольнении не были получены Фондом.

165. **Правление одобрило проведение исследования Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию в консультации с участвующими организациями Фонда. Правление также постановило предоставить Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию дискреционные полномочия начальнику в соответствии со статьей 7 б) Правил авансировать, когда это разумно и целесообразно, периодические пенсионные выплаты в связи с финансовыми трудностями в случаях отсутствия полного пакета документов и величиной не более 50 процентов расчетного размера ежемесячного периодического пособия в каждом случае. Правление также просило Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию представлять комитетам по пенсиям персонала периодические доклады об отправлении этих полномочий и о темпах оформления пособий в целом.**

166. **При утверждении таких авансовых выплат в связи с тяжелым финансовым положением Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию предлагается сначала подтвердить в участвующей организации, что участник был надлежащим образом уволен или что переживший его супруг является супругом, имеющим право на получение**

пенсии, и вести соответствующую документацию. Эти полномочия могут быть продлены на один год, и к Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию обращается просьба представить доклад об отправлении этих полномочий на семидесятой сессии Правления в июле 2022 года.

D. Применение пункта 26 системы пенсионных коррективов

167. Правление напомнило о том, что система пенсионных коррективов Фонда предназначена для обеспечения того, чтобы исключить падение размера периодического пособия, выплачиваемого пенсионерам и бенефициарам, ниже «реальной» стоимости такого пособия в долларах США и сохранить покупательную способность ежемесячных пенсионных выплат на первоначально установленном уровне в валюте страны проживания получателя.

168. Пункт 26 системы пенсионных коррективов был включен для того, чтобы предусмотреть необходимость определенной административной гибкости для защиты Фонда и пенсионеров в случаях, когда экономическая ситуация по отношению к доллару США не всегда является стабильной. В пункте 26 предусмотрены меры, которые могут быть приняты Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию в случаях, когда в какой-либо стране сложится экстремальная экономическая ситуация, когда сумму пособий, установленных в местной валюте, невозможно рассчитать из-за отсутствия данных об индексе потребительских цен, или когда изменилась оценочная стоимость той или иной валюты.

169. Эти меры включают приостановление выплаты существующих пособий, исчисляемых в местной валюте, а также приостановление варианта исчисления пособий в местной валюте для новых пенсионеров. В пункте 26 а) указано, что Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию должен в кратчайшие возможные сроки информировать Правление о любых случаях приостановления выплаты пособий, установленных в местной валюте.

170. Правление было информировано о том, что выплата установленных в местной валюте пособий как для нынешних, так и для будущих пенсионеров в Центральноафриканской Республике была приостановлена с 1 января 2021 года ввиду отсутствия достоверных данных об индексе потребительских цен в течение продолжительного периода времени. Поскольку в этой стране не имелось пенсионеров, выбравших систему двойных ставок, это решение о приостановлении коснулось только потенциальных пенсионеров.

171. Правление приняло к сведению приостановку с 1 января 2021 года выплаты пособий по местной ставке в Центральноафриканской Республике.

E. Основные положения в отношении тех случаев, в которых получатель пособия по нетрудоспособности занимается оплачиваемой деятельностью

172. На шестьдесят седьмой сессии Правления в 2020 году Комитет по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций предложил поправки к пункту f) статьи 33, касающиеся таких случаев, когда получатель пособия по нетрудоспособности работает в период получения пособия по нетрудоспособности, и предложил правила в отношении применения этой статьи. Правление постановило учредить целевую группу для рассмотрения вопроса о поправках к пункту f) статьи 33 и для разработки рамок для ее применения.

173. Статья 33 f) Положений предусматривает, что размер пособия по нетрудоспособности может быть сокращен, если получатель, хотя и остается нетрудоспособным по смыслу этой статьи, тем не менее состоит на оплачиваемой службе. После рассмотрения различных вариантов того, как такое сокращение могло бы применяться в соответствии с текущей формулировкой статьи 33 f), целевая группа пришла к выводу, что существует ряд факторов, которые делают применение этого сокращения сложным в контексте Фонда и его операций, а также делают его применение трудным и создающим стресс для бенефициаров. Поэтому целевая группа сосредоточила свои усилия на том, чтобы предложить четкие и транспарентные основные положения для решения вопроса о приостановке выплаты пособия по нетрудоспособности в том случае, когда доход от оплачиваемой деятельности превышает определенную пороговую величину. В связи с этим целевая группа рекомендовала оставить статью 33 f) без изменений, а Правлению утвердить новое положение, статью 33 g), вместе с основными положениями, предусмотренной разделом H Административных правил Фонда, которая позволит приостанавливать выплату пособия по нетрудоспособности в тех случаях, когда получатель получает заработок, превышающий определенную пороговую величину, но остается нетрудоспособным.

174. Что касается пороговой величины, то целевая группа рекомендовала, чтобы в течение 12-месячного периода лицо могло зарабатывать за счет оплачиваемой деятельности вне системы Организации Объединенных Наций до 30 000 долларов США брутто или чистое вознаграждение G-2/ступень 1 в месте службы, где проживает бенефициар, в зависимости от того, что выше. Если заработок превышает эту пороговую величину, то выплата пособия приостанавливается до тех пор, пока заработок бенефициара от оплачиваемой деятельности не становится меньше установленного пороговой величины, оплачиваемая деятельность не прекращалась или пока бенефициар не достигал своего обычного пенсионного возраста. Целевая группа также предложила создать процедуру обращения с просьбой о восстановлении выплаты пособий в тех случаях, когда заработок больше не превышает установленную пороговую величину или когда бенефициар достигает обычного возраста выхода на пенсию.

175. Целевая группа отметила, что в соответствии с предлагаемыми основными положениями выплата периодического пособия по нетрудоспособности, назначенного бенефициару, не будет прекращаться по смыслу статьи 33 e) Положений; получатель будет по-прежнему считаться нетрудоспособным в соответствии со статьей 33 a) Положений и, следовательно, сохранит право на получение пособия по нетрудоспособности.

176. Правление рассмотрело и одобрило предложения целевой группы. Поэтому Правление рекомендует Генеральной Ассамблее принять новую статью 33 g) Положений в следующей редакции:

«g) Правление может определить степень и обстоятельства, при которых выплата пособия по нетрудоспособности может быть приостановлена, если бенефициар, хотя и остается нетрудоспособным по смыслу данной статьи, тем не менее, занимается оплачиваемой деятельностью. В случаях, когда бенефициар занимается оплачиваемой деятельностью на момент достижения возраста, при котором нетрудоспособность считается постоянной в соответствии со статьей 33 b), Правление может потребовать постоянного представления сведений о заработке и разрешить приостановить выплату пособия по нетрудоспособности до возраста, в котором бенефициар имел бы право на получение обычного пенсионного пособия, после чего пособие по нетрудоспособности может быть восстановлено».

177. Правление одобрило добавление следующих положений в раздел Н Административных правил в отношении применения предлагаемой статьи 33 g):

Н.11 а) Бенефициар, получающий пособие по нетрудоспособности, может заниматься оплачиваемой деятельностью и зарабатывать за 12-месячный период валовую сумму, не превышающую 30 000 долл. США или размер чистого вознаграждения сотрудника на должности ОО-2/ступень 1, примененного для места службы, где проживает бенефициар, с учетом последующих корректировок, которые могут быть определены Правлением, в зависимости от того, какая сумма больше.

б) Выплата пособия по нетрудоспособности прекращается, если бенефициар трудоустраивается в участвующей организации-участнице, независимо от того, становится ли он вновь участником.

Н.12 Бенефициар, который занимался или вскоре будет заниматься оплачиваемой деятельностью, должен ежегодно отчитываться о любых доходах перед комитетом по пенсиям персонала. В соответствии со статьей 33 g), если заработок бенефициара от оплачиваемой деятельности превышает или превысит порог, установленный в правиле Н.11, то комитет по пенсиям персонала приостанавливает выплату пособия по нетрудоспособности. Решение о приостановке выплаты вступает в силу в соответствии с правилом Н.7 а). Если заработок от оплачиваемой деятельности не превышает порогового значения, то в соответствии с настоящим правилом комитет по пенсиям персонала не приостанавливает выплату пособия по нетрудоспособности. Комитет по пенсиям персонала рассматривает такие случаи на ежегодной основе, пока бенефициар продолжает заниматься оплачиваемой деятельностью до достижения им/ею обычного пенсионного возраста. Бенефициар должен представить справку о доходах, чтобы комитет по пенсиям персонала мог рассмотреть его/ее дело. Комитет по пенсиям персонала может принять справку о доходах в любой форме, которую он считает достаточной для определения размера заработка бенефициара.

Н.13 Бенефициар, выплата пособия по нетрудоспособности которому была приостановлена в соответствии с правилом Н.12, может уведомить комитет по пенсиям персонала о любых существенных изменениях в своем заработке и попросить восстановить выплату пособия. Комитет по пенсиям персонала должен запросить обновленную справку о доходах и может запросить новое медицинское заключение. Выплата пособия по нетрудоспособности возобновляется с даты, когда размер заработка бенефициара больше не превышал установленный порог, если только комитет по пенсиям персонала не примет решение о возобновлении выплаты с более поздней даты.

178. Комиссия отметила, что эти рамки должны применяться ко всем бенефициарам, получающим в настоящее время пособие по инвалидности в соответствии со статьей 33 а) Положения. Правление постановило, что через четыре года необходимо провести обзор этих основных положений для оценки эффективности их работы. Правление также рекомендовало УСВН включить в свой план ревизий на ближайшие четыре года рассмотрение дел о нетрудоспособности в целом и в частности применение новых основных положений Пенсионной администрацией и комитетами по пенсиям персонала.

Е. Упорядочение ведения дел о нетрудоспособности

179. Главной административный сотрудник по пенсионному обслуживанию представил Правлению рекомендации по упорядочению ведения дел о нетрудоспособности. Две из этих рекомендаций были сформулированы на основе рекомендаций УСВН, которое провело ревизию выплат по нетрудоспособности в 2020 году (отчет УСВН о ревизии 2020/050) и рекомендовало Пенсионной администрации довести до сведения Правления необходимость внесения поправок в некоторые части раздела Н Административных правил для решения следующих вопросов: а) передача дел о нетрудоспособности на рассмотрение комитета по пенсиям персонала другой участвующей организации при определенных обстоятельствах; и б) основные положения в отношении приостановления и прекращения выплат пособий по нетрудоспособности в случаях, когда не получено медицинское заключение, в целях обеспечения того, чтобы все комитеты по пенсиям персонала придерживались единообразия действий в этом отношении. Кроме того, на своем 336-м заседании 22 апреля 2021 года Комитет по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций рекомендовал представить Правлению предложение об отмене предельного срока подачи заявлений о получении пособий по нетрудоспособности на детей в соответствии со статьей 36 b) Положений и разделом Н.8 Административных правил.

180. Правление рассмотрело поправку к разделу Н.1 Административных правил Фонда, позволяющую передавать дела в комитет по пенсиям персонала другой участвующей организации, а также критерии и процедуры, которые будут изданы Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию в качестве руководящих указаний в этом отношении. По существу, передача дел о нетрудоспособности в другой комитет по пенсиям персонала будет основываться на следующих критериях:

а) в комитете по пенсиям персонала участвующей организации не имеется достаточного числа членов для созыва заседания, и она считает, что не сможет назначить членов комитета к тому времени, когда у сотрудника закончатся дни оплачиваемого отпуска;

б) участвующая организация пользуется услугами медицинской службы другой участвующей организации, и с административной точки зрения целесообразно передать дело в комитет по пенсиям персонала той организации, к которой относится эта медицинская служба; и/или

с) администрация участвующей организации считает, что рассмотрение данного дела комитетом по пенсиям персонала другой участвующей организации отвечает интересам организации и/или соответствующего сотрудника.

181. В отношении процедур, которые должны применяться при передаче дел, группа административных руководителей отметила необходимость в гибких правилах, которые позволяли бы комитету по пенсиям персонала, назначившему пособие по нетрудоспособности, в соответствующих обстоятельствах также проводить проверку на предмет сохранения права сотрудника/участника на получение этого пособия в будущем.

182. Правление также рассмотрело поправку к разделу Н.6 d) Административных правил, которая приведет к принятию и применению всеми комитетами по пенсиям персонала одинаковых критериев для приостановления и прекращения выплаты пособия по нетрудоспособности в случаях, когда бенефициар не представляет медицинское заключение, позволяющее проверить, сохраняется ли за ним право на получение пособия. Эти критерии основаны на тех критериях,

которые применяются Комитетом по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций с 2012 года.

183. Последним предложением, рассмотренным Правлением, была поправка к разделу Н.8 е) Административных правил, которая отменяет пятилетний срок для подачи заявлений о получении пособий по нетрудоспособности для ребенка в случаях, когда ребенок был признан нетрудоспособным на момент увольнения пенсионера со службы. В рамках этого предложения предусматривалось изъятие для тех случаев, когда соответствующий диагноз не мог быть поставлен на момент увольнения пенсионера со службы; однако в таких случаях заявление должно быть подано в течение одного года с момента постановки диагноза.

184. **Правление приветствовало и одобрило предложения по упорядочению ведения дел о нетрудоспособности приняв во внимание предложение представителей административных руководителей в отношении передачи дел о нетрудоспособности в другой комитет по пенсиям персонала. Правление также утвердило соответствующие поправки к разделам Н.1, Н.6 d) и Н.8 Административных правил, содержащиеся в приложении VI к настоящему документу.**

Г. Поправки к Положениям, правилам и системе пенсионных коррективов Фонда

185. В своей резолюции [75/246](#) Генеральная Ассамблея постановила перенести рассмотрение поправок к статье 7 Положений и пункту 19 системы пенсионных коррективов Фонда на свою семьдесят шестую сессию. Ассамблея также просила Правление Пенсионного фонда представить в контексте его следующего доклада дополнительный анализ и разъяснения в отношении предлагаемой поправки к статье 48 Положений Пенсионного фонда.

Статья 7 Положений

186. В своей резолюции [73/274](#) в 2018 году Генеральная Ассамблея постановила разделить функции Главного административного сотрудника и Секретаря Правления и заменить одну должность двумя отдельными и независимыми должностями. В связи с этим в статью 7 с) были внесены поправки, касающиеся назначения Секретаря Правления в 2019 году; однако Главный административный сотрудник предложил внести еще одну поправку, чтобы привести процесс назначения Секретаря Правления в соответствие с процессом назначения Главного административного сотрудника и заместителя Главного административного сотрудника в статье 7 а) Положений. Предлагаемая поправка изложена ниже.

Статья 7

ПЕНСИОННАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ И СЕКРЕТАРИАТ ПРАВЛЕНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

с) Секретарь Правления назначается **Генеральным секретарем** ~~е~~ **по рекомендации** Правления.

Статья 48 Положений

187. Во исполнение просьбы Генеральной Ассамблеи Главный административный сотрудник повторно представил на рассмотрение Правления поправки к статье 48 Правил. Основная цель поправок заключалась в разъяснении юрисдикции Апелляционного трибунала Организации Объединенных Наций применительно к делам, касающимся несоблюдения Положений Фонда. Решения,

касающиеся пенсионных прав участников, пенсионеров и других получателей пенсионного пособия, принимались Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию и комитетами по пенсиям персонала. Для тех случаев, когда участники, пенсионеры, другие получатели пенсионного пособия или третьи стороны, обладающие правами на получение пенсионного пособия, предусмотренными Положениями Фонда, не удовлетворены решением Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию или комитета по пенсиям персонала, в разделе К Административных правил Фонда предусмотрена процедура обжалования и пересмотра таких решений сначала на уровне Фонда, затем на уровне Постоянного комитета, а лишь затем на уровне Трибунала, чем обеспечивается надлежащий порядок прохождения судебных инстанций.

188. К настоящему времени Апелляционный трибунал Организации Объединенных Наций рассмотрел 37 апелляций, касающихся решений Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, которое проходило по делам, возбужденным в Трибунале против Фонда, в качестве ответчика. Большинство этих дел, связанных с пенсиями, касались вопросов, относящихся к выплате пенсионных пособий, главным образом пособий вдовам, а также восстановления и подтверждения пенсионных прав. Из 37 дел, рассмотренных Трибуналом в период с июля 2009 года по март 2020 года, 34 касались выплаты пенсионных пособий. Три дела касались управления в Правлении, и в двух из них Трибунал рассматривал апелляции на решения Постоянного комитета, действующего от имени Правления, о членстве в Правлении и участии в его заседаниях. Именно эти решения привели к необходимости уточнить юрисдикцию Трибунала в отношении дел Фонда и сохранить полномочия Генеральной Ассамблеи в отношении решений, касающихся управления Фондом.

189. Поправка к статье 48 уточняет связанные с таким участием виды прав, нарушение которых влечет за собой подачу апелляции в Апелляционный трибунал Организации Объединенных Наций, в частности прав, относящихся к участию, периоду уплаты взносов и полагающимся пособиям и закрепленных в Положениях Фонда, а также то, что только нарушение таких прав может быть обжаловано в соответствии с разделом К Административных правил и статьей 48 Положений Фонда и только соответствующие дела могут быть приняты к производству в соответствии со Статутом Трибунала.

190. Поэтому предлагаемые поправки к статье 48 Положений Фонда не имеют последствий для права участников, пенсионеров и других получателей пенсионного пособия, как и прежде, обжаловать в Апелляционном трибунале Организации Объединенных Наций решения Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию или комитета по пенсиям персонала, принятые в отношении участия, периода уплаты взносов и полагающихся пособий. Эти уточнения отражает существующую систему подотчетности, охватывающую Правление, Генеральную Ассамблею и Апелляционный трибунал Организации Объединенных Наций, и обеспечивают, чтобы Правление и Ассамблея продолжали принимать решения по вопросам управления Фондом, то есть по вопросам, в отношении которых решающее слово остается за Ассамблеей, и чтобы Ассамблея была ограждена от действия надзорных механизмов Апелляционного трибунала Организации Объединенных Наций при принятии окончательных решений по таким вопросам.

191. Если Генеральная Ассамблея утвердит предлагаемые поправки к статье 48, то, как нам представляется, будет необходимо внести соответствующие поправки в пункт 9 статьи 2 и в статью 7 Статута Апелляционного трибунала, чтобы обеспечить единообразие между формулировками в измененном тексте

статьи 48 Положений Фонда и в Статуте Трибунала, а также чтобы устранить какую бы то ни было правовую неопределенность в отношении сферы юрисдикции Апелляционного трибунала. Предлагаемые поправки к статье 48 выглядят следующим образом:

Статья 48

ЮРИСДИКЦИЯ АПЕЛЛЯЦИОННОГО ТРИБУНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

а) Заявления о якобы имевшем место несоблюдении настоящих Положений в том, **что касается прав, относящихся к участию, периода уплаты взносов и прав на получение пособий в соответствии с Положениями**, вследствие решений **Постоянного комитета, действующего от имени Правления Пенсионного фонда согласно разделу К Административных правил**, могут подаваться непосредственно в Апелляционный трибунал Организации Объединенных Наций:

i) любым сотрудником участвующей организации, признавшей юрисдикцию Трибунала в делах Объединенного пенсионного фонда персонала, если этот сотрудник является участником Фонда в соответствии со статьей 21 настоящих Положений, даже после прекращения его трудовых отношений, а также любым лицом, унаследовавшим права этого сотрудника после его смерти;

ii) любым другим лицом, которое способно доказать, что оно правомочно пользоваться правами, предусмотренными в настоящих Положениях, в силу участия в Фонде какого-либо сотрудника такой участвующей организации.

б) В случае спора относительно компетенции Трибунала вопрос урегулируется решением Трибунала. **Дела возвращаются для повторного рассмотрения, если это имеет место, в Постоянный комитет, действующий от имени Правления Пенсионного фонда.**

с) Решение Трибунала является окончательным и обжалованию не подлежит.

д) Сроки, установленные в статье 7 статута Трибунала, исчисляются с даты сообщения об оспариваемом решении **Постоянного комитета, действующего от имени Правления Пенсионного фонда.**

Пункт 19 системы пенсионных корректиров

192. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию также предложила внести поправку в пункт 19 системы пенсионных корректиров, которая предусматривает корректировку стоимости жизни в отношении пособий, выплачиваемых в долларах США и местной валюте, с использованием индекса потребительских цен Соединенных Штатов Америки для суммы в долларах США и индекса потребительских цен страны проживания для суммы в местной валюте. Корректировка производится в тех случаях, когда применимый индекс потребительских цен меняется на 2 процента или более с даты последней корректировки. Если они применимы, то корректировки производятся 1 апреля. Однако в случаях, когда 1 апреля была проведена корректировка, а индекс потребительских цен, использованный для апрельской корректировки, изменился на 10 процентов или более, то в пункте 19 системы пенсионных корректиров предусматривает, что вторая корректировка должна быть проведена 1 октября того же календарного года. В связи с тем, что у ряда пенсионеров и других бенефициаров возникли вопросы относительно нынешней формулировки

пункта 19, рекомендуется изменить это положение, уточнив, что индекс потребительских цен должен измениться на 10 или более процентов по сравнению с индексом потребительских цен, использованным для корректировки, произведенной в апреле, и для того чтобы вторая корректировка была произведена 1 октября, корректировка, пришедшаяся на 1 апреля, должна быть произведена в том же календарном году. Предлагаемая поправка к пункту 19 системы пенсионных корректировов выглядит следующим образом:

19. Если по сравнению с ИПЦ, использованным для ее времени ~~последней~~ корректировки, произведенной 1 апреля в соответствии с положениями пункта 17 выше, соответствующий ИПЦ изменился на 10 или более процентов, то 1 октября того же календарного года производится ~~дополнительная~~ корректировка суммы в долларах США или, в соответствующих случаях, в местной валюте ~~производителя на полугодовой основе 1 апреля, как указано в пункте 17 выше, а также 1 октября.~~

193. Правление вновь утвердило поправки к статьям 7 с) и 48 Положений и пункту 19 системы пенсионных корректировов, которые должны быть вновь рассмотрены Генеральной Ассамблеей в соответствии с ее резолюцией 75/246.

194. Некоторые представители участников Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций не согласились с консенсусом относительно внесения поправок в статью 48.

VIII. Прочие вопросы

A. Административные вопросы: доклад о состоянии Чрезвычайного фонда

195. Правлению был представлен для информации доклад о Чрезвычайном фонде. Чрезвычайный фонд, который не является неотъемлемой частью системы пенсионных пособий, финансируется за счет активов Фонда путем выделения каждый год ассигнований в объеме 112 500 долл. США, утверждаемых Генеральной Ассамблеей.

196. В 2020 году из Чрезвычайного фонда было произведено 27 выплат на общую сумму 55 242 долл. США. В отличие от предыдущих лет, было подано мало просьб об оказании помощи в случае крупных стихийных бедствий, и больше выплат из Чрезвычайного фонда было сделано для содействия в покрытии похоронных или медицинских расходов.

197. В своем докладе в отношении года, закончившегося 31 декабря 2019 года (A/75/5/Add.16), Комиссия Ревизоров рекомендовала Фонду установить процедуру для унификации критериев, процесса оценки и предоставления ресурсов из Чрезвычайного фонда, что позволило бы повысить транспарентность и последовательность решений, принимаемых руководством Фонда. В порядке исполнения этой рекомендации ревизоров Фонд обновил процедуры, чтобы обеспечить согласованность критериев оценки для предоставления помощи из ресурсов Чрезвычайного фонда, применяемых в его отделениях в Нью-Йорке и Женеве. Кроме того, в целях дальнейшей оптимизации процесса рассмотрения и уточнения конкретных обстоятельств, при которых выплаты из Чрезвычайного фонда могут быть произведены третьим сторонам, были внесены изменения в примечание А к Положениям, правилам и системе пенсионных корректировов Фонда.

198. Правление отметило неполное использование выделенных средств, приняв к сведению деятельность, связанную с Чрезвычайным фондом в течение одногодичного периода 2020 года, и внесение изменений в примечание А.

В. Соглашения о передаче пенсионных прав

199. Правление рассмотрело просьбу Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию о том, чтобы Фонд заключил соглашения о передаче пенсионных прав с Европейским инвестиционным банком и Европейским инвестиционным фондом. В соответствии со статьей 13 Положений Фонда Правление может с согласия Генеральной Ассамблеи утверждать соглашения с государствами-членами одной из участвующих организаций и с межправительственными организациями с целью обеспечения преемственности пенсионных прав между правительствами таких государств или организациями и Фондом. Обе эти организации являются учреждениями Европейского союза; поэтому в качестве межправительственных организаций они соответствуют требованиям статьи 13. Правления пенсионных фондов каждой организации одобрили данное соглашение о передаче пенсионных прав.

200. На своей пятьдесят девятой сессии в 2012 году Правление утвердило типовое соглашение о передаче пенсионных прав, которое было разработано после всестороннего анализа административных и операционных аспектов существующих соглашений Фонда о передаче пенсионных, дополнительно рассмотренных Комитетом актуариев. Предлагаемые соглашения о передаче пенсионных прав с Европейским инвестиционным банком и Европейским инвестиционным фондом основаны на типовом соглашении о передаче пенсионных прав. Комитет актуариев был проинформирован о предлагаемых соглашениях о передаче пенсионных прав на своей шестидесятой сессии, состоявшейся 9–11 июля 2021 года, в соответствии с выводом, сделанным на его пятьдесят седьмой сессии в июне 2018 года, о том, что в случае заключения новых соглашений о передаче пенсионных прав на основе утвержденного типового соглашения с другими межправительственными организациями Комитет желает быть проинформированным, но согласился, что получать отдельное согласие Комитета актуариев нет необходимости.

201. **Правление утвердило — при условии одобрения Генеральной Ассамблеей — соглашения о передаче пенсионных прав между Фондом и Европейским инвестиционным банком и между Фондом и Европейским инвестиционным фондом, как об этом говорится в приложении VIII к настоящему документу.**

С. Место и даты проведения следующей сессии Правления

202. Правление с признательностью приняло к сведению полученное от Организации Объединенных Наций предложение провести свою сессию в июле 2022 года в ее служебных помещениях в Вене.

203. **Правление согласилось провести следующие совещания при условии окончательного подтверждения Секретарем и/или Председателем и при учете любых возможных ограничений на поездки:**

а) **в феврале 2022 года: виртуальное совещание в течение двух рабочих дней (ориентировочно 21 и 22 февраля);**

- b) в апреле 2022 года: виртуальное совещание в течение двух рабочих дней (ориентировочно 25 и 26 апреля);
- c) в июле 2022 года: очное заседание продолжительностью пять рабочих дней (ориентировочно 25–29 июля) в Отделении ООН в Вене.

D. Доклад врача-консультанта за двухгодичный период 2018–2019 годов

204. Врач-консультант Правления представил доклад за двухлетний период с 1 января 2018 года по 31 декабря 2019 года. В этом докладе содержится подробная информация и анализ в отношении 339 новых пособий по нетрудоспособности, назначенных за этот период, а также данные о новых пособиях для детей-инвалидов и о смерти участников во время службы. В докладе приводится анализ показателя частоты появления новых случаев потери трудоспособности (1,30 на тысячу участников), что больше показателя 0,96 на тысячу участников, зафиксированного за предыдущий двухлетний период. В докладе также приводится информация о категориях диагнозов в разбивке по полу и среднему возрасту, а также о среднем сроке службы участников Фонда, которым были назначены новые пособия по нетрудоспособности.

205. Врач-консультант отметил, что основной причиной назначения пособий по нетрудоспособности по-прежнему являются психиатрические заболевания (45 процентов), на долю которых в сочетании со следующими тремя диагностическими категориями приходится более 80 процентов всех новых случаев потери трудоспособности: неврологические заболевания (13 процентов), новообразования (13 процентов) и ортопедические заболевания (10 процентов). Следует отметить увеличение числа случаев потери трудоспособности в связи с психиатрическими заболеваниями на 7 процентов, снижение числа случаев потери трудоспособности в связи с неврологическими заболеваниями на 7 процентов и снижение числа случаев потери трудоспособности в связи с новообразованиями на 3 процента по сравнению с предыдущим двухгодичным периодом. Кроме того, врач-консультант представил статистические данные о среднем зачитываемом для пенсии сроке службы в разбивке по диагностическим категориям: средний срок в случае потери нетрудоспособности в связи с психическими заболеваниями составляет 14 лет, в связи с неврологическими заболеваниями — 12 лет, а в связи с новообразованиями — 16 лет. Наибольшее число пособий по нетрудоспособности получили представители возрастной группы от 55 до 59 лет (99 из 339 случаев). Всего было зарегистрировано 162 случая смерти в период службы, что соответствует среднегодовому коэффициенту смертности 0,62 на тысячу человек, что выше среднего показателя 0,51 на тысячу человек, зарегистрированного за предыдущий период, и является самым низким показателем с 2002 года. Средний возраст сотрудников, умерших в период службы, составлял 51 год.

206. Что касается новых пособий для детей-инвалидов, то за отчетный период эти пособия были выделены в общей сложности 77 новым бенефициарам. Основными причинами инвалидности этих бенефициаров были психиатрические (в 38 случаях), неврологические (в 21 случае) и врожденные (в 6 случаях).

207. Врач-консультант также представил обновленную информацию о Стратегии системы Организации Объединенных Наций по обеспечению психического здоровья и хорошего самочувствия (на 2018–2023 годы), о которой было объявлено в конце 2018 года и которая будет реализована в 2019 году. За осуществлением этой стратегии следит общесистемный совет по осуществлению. Основные мероприятия, проведенные на сегодняшний день, включают оказание

психосоциальных услуг, в рамках которого предоставляются консультации по всей системе Организации Объединенных Наций. Также наблюдается рост телеконсультирования через посредство поставщиков услуг страхования.

208. Врач-консультант отметил, что после принятия в апреле 2018 года новой процедуры медицинского освидетельствования с использованием самостоятельно заполняемой анкеты было получено 62 713 просьб о медицинском освидетельствовании сотрудников Секретариата Организации Объединенных Наций и расположенных в Нью-Йорке учреждений, фондов и программ. За отчетный период сотрудников с датой поступления на службу после апреля 2018 года, которым было рекомендовано назначить пособие по нетрудоспособности, не было.

209. Врач-консультант также сообщил о мерах, которые были приняты для решения проблемы условий труда во время глобального кризиса в области охраны здоровья населения, вызванного пандемией COVID-19. В целях поддержки персонала в период удаленной работы был внесен ряд изменений в политику, сделаны необходимые изъятия из Правил о персонале и выпущены руководящие указания для обучения персонала навыкам, необходимым для эффективной удаленной работы, а также для оказания помощи руководителям в эффективном управлении виртуальными коллективами и оказании поддержки сотрудникам.

210. Помимо рассмотрения вопросов, касающихся благополучия персонала во время пандемии, врач-консультант сообщил о влиянии COVID-19 на всю систему Организации Объединенных Наций и о развитии ситуации в будущем. Врач-консультант отметил, что во многих частях мира пандемия еще не взята под контроль, хотя в некоторых странах наблюдаются положительные сдвиги, вызванные высоким уровнем вакцинации и эффективным осуществлением мер по охране здоровья населения. Динамика будущих вспышек будет определяться темпами вакцинации и появлением новых, более заразных штаммов вируса. Врач-консультант также отметил, что комплекс симптомов, известный под названием «продолжительный COVID» может оказать влияние на тенденции появления новых случаев потери трудоспособности, однако о результатах этого влияния можно будет судить лишь в 2022 году.

211. Правление приняло доклад врача-консультанта за двухгодичный период 2018–2019 годов к сведению.

Е. Круг ведения врача-консультанта

212. В разделе D правил процедуры Фонда предусматривается, что Правление назначает врача-консультанта, который помогает Правлению во всех медицинских вопросах.

213. В ходе ревизии пособий по нетрудоспособности, проведенной в 2020 году, УСВН рекомендовало Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию в консультации с врачом-консультантом подготовить круг ведения, в котором документально закреплялись бы функции и обязанности врача-консультанта Правления. С этой целью и в консультации с врачом-консультантом, который также проконсультировался по этим положениям с директорами медицинских служб в Рабочей группе директоров медицинских служб Организации Объединенных Наций, Главный административный сотрудник по пенсионному обеспечению разработала круг ведения, отражающий существующие функции и обязанности медицинского консультанта, которые оставались в основном неизменными на протяжении всей истории Фонда и которые можно сгруппировать по четырем направлениям: а) общая помощь Правлению и Пенсионной администрации по медицинским вопросам и связь с медицинскими

работниками участвующих организаций; b) предоставление медицинских консультаций в связи с назначением и сохранением права на получение пособий по нетрудоспособности; c) предоставление медицинских консультаций по вопросам, связанным с возможностью участвовать в Фонде по состоянию здоровья; и d) регулярно представлять доклады Правлению по медицинским вопросам.

214. Правление рассмотрело и утвердило круг ведения врача-консультанта Правления, который приводится в приложении VII к настоящему документу.

F. Назначение врача-консультанта

215. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию проинформировала Правление о том, что в мае 2020 года предыдущий директор медицинской службы Организации Объединенных Наций и врач-консультант Правления д-р Джиллиан Фармер уволилась со службы в Организации Объединенных Наций. В апреле 2021 года новым директором медицинской службы Организации Объединенных Наций был назначен д-р Бернхард Леннарц. Директор медицинской службы Организации Объединенных Наций по традиции занимает должность врача-консультанта Правления.

216. Правление утвердило назначение д-ра Леннарца врачом-консультантом Правления после его назначения директором медицинской службы Организации Объединенных Наций.

G. Основные нормативные положения о вступительных взносах новых участвующих организаций

217. На своей шестьдесят седьмой сессии в 2020 году Правление было проинформировано о том, что в связи с ожидаемым увеличением членского состава и, соответственно, рабочей нагрузки, связанной с процессом приема в Фонд новых членов, Секретариат Фонда приступил к пересмотру своих процедур и практики приема новых участвующих организаций. Цель этого пересмотра состояла в том, чтобы оценить объем административных расходов, связанных с приемом новых участвующих организаций, и обеспечить, чтобы секретариат Фонда мог и далее эффективно и результативно обслуживать все участвующие организации и всех участников и пенсионеров. При проведении анализа объема расходов в качестве отправной точки были использованы показатели расходов, связанных с принятием в члены Фонда Подготовительной комиссии Организации по Договору о всеобъемлющем запрещении ядерных испытаний в 2018 году. Были проанализированы рабочая нагрузка и расходы, связанные с юридическими процедурами, проведением технических обзоров и административной работой, а также оперативные расходы, связанные с процессом оформления новых членов.

218. Правление рассмотрело результаты проведенного анализа и утвердило предложенный единовременный сбор в размере 25 000 долл. США плюс сбор в размере 20,00 долл. США за каждого сотрудника/нового участника Фонда, подлежащие внесению в Фонд новой участвующей организацией для покрытия административных и других дополнительных расходов, связанных с процессом принятия нового члена. Правление также постановило, что информация о вступительном взносе должна включаться в документы, представляемые Правлению и Генеральной Ассамблее при представлении им на утверждение кандидатуры новой участвующей организации, и что впоследствии эта информация должна включаться и в текст соглашения между Фондом и новой участвующей организацией. Группа административных руководителей попросила Пенсионную

администрацию на его следующей сессии представить основные нормативные положения о вступительных взносах. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию представил основные нормативные положения о вступительных взносах и процедуру принятия новой участвующей организации в контексте статьи 3 Правил Фонда.

219. Правление отметило основные нормативные положения и процесс, связанный с приемом в Фонд новых участвующих организаций.

Н. Доклады о 203-м и 204-м заседаниях Постоянного комитета

220. Правление приняло к сведению доклад о 203-м и 204-м заседаниях Постоянного комитета, состоявшихся в июле 2020 года в ходе шестьдесят седьмой сессии Правления, и в марте 2021 года соответственно.

I. Обновленная информация о ходе осуществления инициатив в области информационно-коммуникационных технологий

221. Правление рассмотрело доклад Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию о положении дел с системами, операциями и проектами в области информационных технологий, включая документ о начале осуществления проекта внедрения системы управления взаимоотношениями с клиентами. В своем докладе Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию подробно рассказала о ходе работы Фонда по стабилизации и постоянному совершенствованию Комплексной системы управления пенсионными выплатами, уделив особое внимание усовершенствованиям, внесенным в систему самообслуживания членов, бухгалтерские/финансовые процессы, оформление пособий, анализ рабочих процессов и отчетность о них, а также интерфейсы данных. Также была представлена подробная информация о том, как информационно-техническая инфраструктура поддерживала деятельность Фонда во время пандемии COVID-19, а также об укреплении кибербезопасности. Кроме того, в докладе приводилась обновленная информация о внедрении инновационных решений, таких как внедрение системы цифровых свидетельств о праве на получение пособий, предоставление членам возможности загрузить документы и электронная передача документов об увольнении.

222. Правление приняло к сведению доклад о положении дел с системами, операциями и проектами в области информационно-коммуникационных технологий.

J. Назначения в комитетах

223. Правление выразило признательность выбывающим членам и одобрило назначение следующих лиц:

Ревизионный комитет

На четырехлетний срок, начинающийся 1 августа 2021 года:

Иан Ричардс

Участники

На двухлетний срок, начинающийся 1 января 2022 года:

Каролина Басконес (вместо Джона Левинса) Участники

*Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда*²

На четырехлетний срок, начинающийся 1 августа 2021 года:

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| Джефф Кобза | Административные руководители |
| Кристиан Кастелли | Участники |
| Марашетти Синаппа | ФАФИКС |

Бюджетный комитет

На трехлетний срок, начинающийся 1 августа 2021 года:

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| Владимир Иосифов | Руководящие органы |
| Дэвид Трейстман | Руководящие органы |
| Арнаб Рой | Административные руководители |
| Жан-Поль Ловато | Административные руководители |
| Кристиан Кастелли | Участники |
| Джон Левинс | Участники |
| Линда Сапутелли | ФАФИКС |
| Адриана Гомес | ФАФИКС |

*Комитет по планированию и оценке в области замещения должностей*³

На трехлетний срок, начинающийся 1 августа 2021 года:

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| Ахмед аль-Кабир | Руководящие органы |
| Марта Елена Лопес | Административные руководители |
| Магдолна Бона | Административные руководители |
| Катрин Брухманн | Участники |
| Юсеф Сфейр | Участники |
| Уоррен Сейч | ФАФИКС |
| Марко Брески | ФАФИКС |

² Кандидатуры членов, представляющих в Комитете по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда руководящие органы, еще не утверждены.

³ Некоторые кандидатуры членов, представляющих в Комитете по планированию и оценке в области замещения должностей руководящие органы, еще не утверждены.

IX. Закрытие шестьдесят девятой сессии Правления

224. **Правление приняло доклад о работе своей шестьдесят девятой сессии.**

225. Правление выразило признательность Хендрику Гарсии за руководство Рабочей группой по управлению и пожелало ему успехов в его дальнейших начинаниях.

226. Правление выразило признательность Председателю, другим должностным лицам Правления и секретариатам Фонда и Правления за их усилия по обеспечению эффективной и результативной работы сессии.

Приложение I

Сводная информация об операциях Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

1. В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, число участников Фонда увеличилось с 131 583 до 134 632, или на 2,3 процента, а число начисленных для выплаты на периодической основе пособий возросло с 79 975 до 80 346, или на 0,5 процента. По состоянию на 31 декабря 2020 года на периодической основе выплачивались следующие пособия: 29 039 пенсий, 17 110 досрочных пенсий, 8715 отсроченных пенсий, 13 163 пособия для вдов и вдовцов, 10 414 пособий на детей, 1871 пособие по инвалидности и 34 пособия на иждивенцев второй очереди. В течение года было произведено 4862 единовременных выплаты при выходе из Фонда и других платежей. Данные о числе участников Фонда и о пособиях, начисленных за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в разбивке по организациям-членам приводятся в таблицах 1 и 2 добавления к приложению XI к настоящему докладу.
2. В течение одногодичного периода с 1 января по 31 декабря 2020 года сумма чистых активов, имеющих для выплаты пособий, возросла с 72 034 478 000 долл. США до 81 511 675 долл. США (см. приложение XI к настоящему докладу, финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, ведомость имеющих чистых активов для выплаты пособий). Инвестиционный доход Фонда за указанный период составил 9,5 млрд долл. США, а сумма взносов и прочих поступлений — 2,8 млрд долл. США.
3. Сумма выплаченных пособий и расходов за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, составила 2,8 млрд долл. США.
4. В году, закончившемся 31 декабря 2020 года, сумма взносов превысила сумму выплаченных пособий на 58 млн долл. США.
5. Общий показатель доходности инвестиций Фонда за календарный год, закончившийся 31 декабря 2020 года, составил 13,40 процента, тогда как контрольный показатель доходности для инвестиций Фонда за тот же период составлял 13,44 процента.
6. Сводные данные об инвестициях Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года и их рыночной стоимости приводятся в докладе Правления о работе его шестьдесят девятой сессии (см. приложение XI к настоящему докладу, финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, ведомость имеющих чистых активов для выплаты пособий).

Приложение II

Участвующие организации Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и членский состав Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и его комитетов

Участвующие организации Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

В Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций участвуют Организация Объединенных Наций и следующие организации:

Вассенаарские договоренности по экспортному контролю за обычными вооружениями, товарами и технологиями двойного назначения

Всемирная метеорологическая организация

Всемирная организация здравоохранения

Всемирная организация интеллектуальной собственности

Всемирная туристская организация

Европейская и Средиземноморская организация по карантину и защите растений

Международная морская организация

Международная организация гражданской авиации

Международная организация по миграции

Международная организация труда

Международное агентство по атомной энергии

Международный орган по морскому дну

Международный союз электросвязи

Международный трибунал по морскому праву

Международный уголовный суд

Международный фонд сельскохозяйственного развития

Международный центр геномной инженерии и биотехнологии

Международный центр по исследованию вопросов, касающихся охраны и восстановления культурных ценностей

Межпарламентский союз

Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры

Организация Объединенных Наций по промышленному развитию

Подготовительная комиссия Организации по Договору о всеобъемлющем запрещении ядерных испытаний

Продовольственная и сельскохозяйственная организация Объединенных Наций

Специальный трибунал по Ливану

**Члены Правления Объединенного пенсионного фонда персонала
Организации Объединенных Наций и участники шестьдесят девятой сессии**

1. В соответствии с правилом А.2 правил процедуры Секретарь Правления был проинформирован о назначении комитетами по пенсиям персонала согласно статье 5 Положений следующих лиц членами и заместителями членов Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на шестьдесят девятой сессии:

| <i>Представляемые органы или лица</i> | <i>Члены</i> | <i>Заместители членов</i> |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Организация Объединенных Наций | | |
| Генеральная Ассамблея | Д. Чумаков | Л. Маземо |
| Генеральная Ассамблея | Д. Трейтман | Й. Штосберг |
| Генеральная Ассамблея | П. Р. О. Оваде | П. Пороли ^a |
| Генеральная Ассамблея | А. аль-Кабир | Т. Ямагути |
| Генеральный секретарь | К. Поллард | Ч. Раманатан |
| Генеральный секретарь | М. Э. Лопес | А. Рой |
| Генеральный секретарь | К. Сондерс | |
| Генеральный секретарь | К. Алфорд | |
| Участники | П. Немет ^b | И. Ричардс |
| Участники | М. Абу Ракабех | Ю. Сфейр |
| Участники | К. Кастелли | |
| Участники | И. Фай | |
| Продовольственная и сельскохозяйственная организация Объединенных Наций/ Всемирная продовольственная программа | | |
| Руководящий орган | В. Мустачосу | Х. Б. Хаммад |
| Административный руководитель | А. Ванхутте ^c | Д. Марцано |
| Участники | Дж. Левинс ^d | К. Асконе |
| Всемирная организация здравоохранения | | |
| Руководящий орган | А. Лудовике | К. Целе |
| Административный руководитель | К. Аннетье-Росье | К. Дане |
| Участники | К. Брухманн | О. К. Басконес |
| Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры | | |
| Руководящий орган | Н. Опило | |
| Участники | М. Моне | Т. Джонгве |
| Международная организация труда | | |
| Административный руководитель | Л. Бормиоли | А. Чжан |
| Участники | Э. Фомбуэна | Ф. Леже |
| Международное агентство по атомной энергии | | |
| Руководящий орган | Р. бен Заман | |

| <i>Представляемые органы или лица</i> | <i>Члены</i> | <i>Заместители членов</i> |
|---|--------------------|---------------------------|
| Административный руководитель | У. Там | |
| Организация Объединенных Наций по промышленному развитию | | |
| Административный руководитель | К. Иванов | |
| Всемирная организация интеллектуальной собственности | | |
| Руководящий орган | В. Иосифов | |
| Административный руководитель | Дж. Кук-Роббинс | А. Моравец-Мэнсфилд |
| Международная организация гражданской авиации | | |
| Руководящий орган | М. Рамирес-Коппель | |
| Международный союз электросвязи | | |
| Участники | Дж. Мариани | М.-А. Пегорье |
| Всемирная метеорологическая организация | | |
| Руководящий орган | Ф. Тешоме | А. Лэйнг |
| Международная морская организация | | |
| Административный руководитель | А. Жирё | Э. Ричардсон |
| Международный фонд сельскохозяйственного развития | | |
| Участники | А. Саитто | Р. Кресуэлл |
| Международная организация по миграции | | |
| Участники | Ф. Форстер | А. А. Акинъера |

^a Первый заместитель Председателя.

^b Докладчик.

^c Второй заместитель Председателя.

^d Председатель.

2. Секретарь Правления был также проинформирован о назначении представителями на шестьдесят девятой сессии Правления — в соответствии с правилом А.9 правил процедуры — или секретарями комитетов по пенсиям персонала следующих лиц:

| <i>Представители</i> | <i>Организации</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| М. Бона | ЮНЕСКО | Административный руководитель |
| Ф. Мерль | МОТ | Руководящий орган |
| И. Забаар | МАГАТЭ | Участники |
| Т. Ислам | ЮНИДО | Руководящий орган |
| А. Киллмейер-Олече | ЮНИДО | Участники |
| Н. Марен-Кудрас Дави | ВОИС | Участники |
| К. Бальрам | ИКАО | Административный руководитель |
| А. Ларкос | ИКАО | Участники |
| В. Веселый | МСЭ | Руководящий орган |

| <i>Представители</i> | <i>Организации</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
|------------------------------|---|---------------------------------------|
| Ж.-П. Ловато | МСЭ | Административный руководитель |
| В. Чжан | ВМО | Административный руководитель |
| М. Шальк | ВМО | Участники |
| Х. Декер | ИМО | Руководящий орган |
| Б. Мартен-Кастекс | ИМО | Участники |
| Б. Раджендер | МФСР | Руководящий орган |
| А. Ларио | МФСР | Административный руководитель |
| А. Ровира | МОМ | Административный руководитель |
| М. Л. Фичера | МЦГИБ | Административный руководитель |
| Р. Риттер | МТМП | Участники |
| Р. Бхара | Специальный трибунал по Ливану | Участники |
| В. Шён | Подготовительная комиссия ОДВЗЯИ | Руководящий орган |
| С. Замятин | Вассенаарские договоренности по экспортному контролю за обыч- ными вооружениями, товарами и технологиями двойного назначения | Административный руководитель |
| М. Брески | ФАФИКС | Пенсионеры |
| У. Сейч | ФАФИКС | Пенсионеры |
| Л. Сапутелли | ФАФИКС | Пенсионеры |
| Г. Шрамек | ФАФИКС | Пенсионеры |
| М. Себти (заместитель) | ФАФИКС | Пенсионеры |
| А. Гомес Сагес (заместитель) | ФАФИКС | Пенсионеры |

| <i>Секретарь</i> | <i>Комитет по пенсиям персонала</i> |
|------------------|-------------------------------------|
| Ф. Лория | ВОЗ |
| К. Макгэрри | МОТ |
| И. Вельтер | ЮНЕСКО |
| Ш. Ю | ФАО/ВПП |
| Р. Дотцауэр | ЮНИДО |
| М.-С. Зензендоуэ | ВОИС |
| С. Суэди | МСЭ |
| Й. Кратцхеллер | ВМО |
| И. Лопес-Кардона | ИМО |
| Малкольм Грант | МОМ |
| Ф. Мазелли | МФСР |

*Секретарь**Комитет по пенсиям персонала*

| | |
|----------------|----------------------------------|
| М. Кашу | СТЛ |
| С. Гордон Холл | Подготовительная комиссия ОДВЗЯИ |
| Г. Николовски | МАГАТЭ |
| Т. Мурадзиква | ИКАО |
| К. Габа | МТМП |
| М. Морикони | ИККРОМ |
| Г. Кремнитцер | Вассенаарские договоренности |

3. В качестве наблюдателей в работе сессии Правления приняли участие следующие лица:

Координационный комитет союзов и ассоциаций международных сотрудников системы Организации Объединенных Наций

П. Чауи

Федерация ассоциаций международных гражданских служащих

Т. Куинн-Магуайр

Актуарий-консультант

Т. Маннинг

С. Шульман

Комитет актуариев

Д. Латюлип, Председатель

Б. Йен, Докладчик

Рабочая группа по управлению (пятница, 23 июля)

Х. Э. Гарсия, Председатель

Ревизионный комитет (четверг, 29 июля)

М. Макмахон, заместитель Председателя

Управление служб внутреннего надзора (четверг, 29 июля)

Э. Бернс

Г. Кумар

В. Бендапуди

Ф. Одусоте

Ц. Хэ

Н. Ямакава

Г. Менекше

Дж. Каур

Внешние ревизоры (четверг, 29 июля)

П. Декеро

М. Ф. дель Фьерро

К. Кампора

М. Касерес

Управление инвестиций

П. Гуасо, Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Т. Шиндо

У. Уилкинсон

В.-Ц. Ван

И. Мюнх

С. Пиртум

В. Градинару

Пенсионная администрация

Р. Макклейн, Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию

Д. Пенклис

М. К. О'Доннелл

К. Делл'Аччо

К.-Л. Золль

С. Гас

Д. Мапондера

К. Маносалвас

С. Уин

Ж.-И. Дюпон

4. В ходе сессии обязанности Секретаря Правления исполнял Я. де Претер, которому помогали К. Тумел и Г. Арндт.

Членский состав Постоянного комитета

| <i>Представляемые органы или лица</i> | <i>Члены</i> | <i>Заместители членов</i> |
|---|--|---------------------------|
| Организация Объединенных Наций (Группа I) | | |
| Генеральная Ассамблея | А. аль-Кабир Т. Ямагути | Й. Штосберг |
| Генеральный секретарь | М. Э. Лопес К. Алфорд | |
| Участники | П. Немет И. Фай | Ю. Сфейр |
| Специализированные учреждения (Группа II) | | |
| Руководящий орган | А. Лудовике (ВОЗ) | К. Целе (ВОЗ) |
| Административный руководитель | А. Ванхутте (ФАО) | Д. Марзано (ФАО) |
| Участники | Г. Басу (ВОЗ) | Г. Уиллман (ВОЗ) |
| Специализированные учреждения (Группа III) | | |
| Руководящий орган | Будет назначен позднее (МОТ) | |
| Административный руководитель | М. Бона (ЮНЕСКО) | |
| Участники | И. Забаар (МАГАТЭ) | |
| Специализированные учреждения (Группа IV) | | |
| Административный руководитель | А. Моравец-Мэнсфилд (ВОИС) | |
| Участники | А. Ларкос (ИКАО) | |
| Специализированные учреждения (Группа V) | | |
| Руководящий орган | Будет назначен позднее (ВМО/ИМО/МФСР) | |
| <hr/> | | |
| <i>Члены</i> | | <i>Заместители членов</i> |
| Федерация ассоциаций бывших международных гражданских служащих | | |
| Л. Сапутелли | Г. Шрамек | |
| М. Себти | А. Гомес Сагуэс | |

Членский состав Комитета актуариев

| <i>Члены</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
|------------------------------|---|
| Б. К.Й.С. Йен (Маврикий) | Регион I (государства Африки) |
| С. Инагаки (Япония) | Регион II (государства Азии) |
| Т. Парницки (Венгрия) | Регион III (государства Восточной Европы) |
| А. Скардино Девото (Уругвай) | Регион IV (государства Латинской Америки и Карибского бассейна) |
| Д. Латюлип (Канада) | Регион V (государства Западной Европы и другие государства) |
| <i>Члены ad hoc</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
| А. Биллиг (Канада) | Регион V (государства Западной Европы и другие государства) |
| Р. Шмид (Швейцария) | Регион V (государства Западной Европы и другие государства) |
| Р. Нантамби-Амири (Уганда) | Регион I (государства Африки) |

Членский состав Комитета по инвестициям

Члены

М. Клайн (Председатель — Соединенные Штаты Америки)

К. Хонда (Япония)

С. Цзян (Китай)

А. Кассов (Германия)

Л. Рибейру (Бразилия)

П. Парисе (Аргентина)

Н. Ханженкова (Российская Федерация)

С. Омотунде Аладе (Нигерия)

Я. ар-Румайян (Саудовская Аравия)

Члены ad hoc

М. Талль (Мали)

Членский состав Ревизионного комитета

| <i>Члены</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
|---|---------------------------------------|
| В. Иосифов (ВОИС) | Руководящие органы |
| Л. Маземо (Организация Объединенных Наций) | Руководящие органы |
| А. Чугхтаи (МОТ) (Председатель) | Административные руководители |
| А. Рой (Организация Объединенных Наций) | Административные руководители |
| Дж. Левинс (ВПП) | Участники |
| Н. Ндиай-Дьенг (Организация Объединенных Наций) | Участники |
| М. Брески | ФАФИКС |
| <i>Члены-эксперты</i> | |
| Т. Или-Виикари | |
| М. Макмахон | |

Членский состав Бюджетного комитета (в течение трехлетнего срока полномочий, начинающегося 1 августа 2021 года)

| <i>Члены</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
|--|---------------------------------------|
| В. Иосифов (ВОИС) | Руководящие органы |
| Д. Трейтман (Организация Объединенных Наций) | Руководящие органы |
| Ж.-П. Ловато (МСЭ) | Административные руководители |
| А. Рой (Организация Объединенных Наций) | Административные руководители |
| Дж. Левинс (ВПП) | Участники |
| К. Кастелли (Организация Объединенных Наций) | Участники |
| Л. Сапутелли | ФАФИКС |
| А. Гомес Сагуэс | ФАФИКС |

Членский состав Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей (в течение трехлетнего срока полномочий, начинающегося 1 августа 2021 года)

| <i>Члены</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
|---|---------------------------------------|
| А. аль-Кабир (Организация Объединенных Наций) | Руководящие органы |
| Будет назначен позднее | Руководящие органы |
| М. Э. Лопес (Организация Объединенных Наций) | Административные руководители |
| М. Бона (ЮНЕСКО) | Административные руководители |
| Ю. Сфейр (Организация Объединенных Наций) | Участники |
| К. Брухманн (ВОЗ) | Участники |
| У. Сейч | ФАФИКС |
| М. Брески | ФАФИКС |

**Членский состав Комитета по контролю за платежеспособностью
и активами и обязательствами Фонда**

| <i>Члены</i> | <i>Представляемые органы или лица</i> |
|---|---------------------------------------|
| О. Брионес (ЮНЕСКО) | Руководящие органы |
| П. Р. О. Оваде (Организация Объединенных Наций) | Руководящие органы |
| Дж. Кобза (ВОЗ) | Административные руководители |
| Т. Пануччо (Организация Объединенных Наций) | Административные руководители |
| Ф. Леже (МОТ) | Участники |
| К. Брухманн (ВОЗ) | Участники |
| У. Сейч | ФАФИКС |
| М. Синаппа | ФАФИКС |

Приложение III*

Обзор решений Рабочей группы по управлению

A. Предлагаемые поправки к Положениям Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций¹

Политика в области этики

Статья 4

Административное управление Фондом

с) При соблюдении настоящих Положений Правление принимает свои собственные правила процедуры, включая кодекс поведения и политику в области этики, которые доводятся до сведения Генеральной Ассамблеи и участвующих организаций.

Статья 6

Комитеты по пенсиям персонала

d) Сотрудники секретариата Правления, Пенсионной администрации и Управления инвестиций Фонда и сотрудники секретариата каждого Комитета по пенсиям персонала не могут быть избраны или назначены, чтобы представлять какую-либо участвующую группу в Комитете по пенсиям персонала любой участвующей в Фонде организации и, следовательно, не могут входить в состав Правления пенсионного фонда.

Некоторые представители участников Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций не согласились с консенсусом по внесению поправки в статью 6 и некоторые разделы политики в области этики.

* Настоящее приложение выпускается без официального редактирования.

¹ В разделе A настоящего приложения предлагаемые добавления выделены жирным шрифтом и подчеркнуты, а предлагаемые изъятия зачеркнуты.

В. Обязанности членов Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Добавление 8

ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

Члены Правления Пенсионного фонда, в частности:

- a) демонстрируют приверженность работе Правления и вносят в нее вклад в интересах обеспечения надлежащего управления Фондом;
- b) демонстрируют фидуциарную ответственность, действуя в лучших интересах Фонда, его участников и бенефициаров в целом и его устойчивости;
- c) вносят вклад в административное управление Фондом в соответствии с его Положениями и Административными правилами, включая Финансовые правила работы Фонда, и делают это беспристрастно, благоразумно, ответственно и добросовестно;
- d) соблюдают самые высокие этические нормы и выполняют обязательства в соответствии с Кодексом поведения и политикой в области этики;
- e) уважают решения Правления и поддерживают роль Председателя;
- f) знакомятся с Положениями и правилами, регламентирующими работу Пенсионного фонда, и более широкой нормативной базой;
- g) следят за событиями, происходящими в Фонде, и готовятся к сессиям Правления;
- h) развивают общие знания об управлении рисками и финансовых принципах, связанных с Фондом и инвестированием его активов, путем посещения учебных мероприятий, предлагаемых членам Правления, и использования других возможностей обучения;
- i) уважают этнокультурное многообразие и действуют в духе диалога, в частности путем консультаций с другими членами Правления и представителями других групп, прилагая все усилия для достижения договоренности;
- j) вносят вклад в работу комитетов и рабочих групп Правления, сообразно обстоятельствам;
- k) не стремятся трудоустроиться в секретариат или Управление инвестиций Фонда в течение одного года после окончания срока своей службы в Правлении или после выхода из состава Правления;
- l) уважают трехсторонний характер Правления и роль представителей трех входящих в его состав групп, сохраняя при этом право на выражение личных взглядов.

С. Круг ведения Председателя Правления Объединенного Пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Добавление 9

КРУГ ВЕДЕНИЯ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

Наряду с полномочиями, возложенными на «Председателя Правления» в соответствии с Положениями и правилами Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, Председатель должен руководствоваться нижеследующим кругом ведения.

- a) Председатель избирается Правлением Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций («Правлением»), как правило, на основе ротации между тремя группами, входящими в состав Правления (представителями руководящих органов, административных руководителей и участников) («входящими в состав Правления группами»). Выборы Председателя, первого и второго заместителей Председателя и Докладчика проводятся на первой сессии года, независимо от того, является ли она очередной или специальной. Бюро следит за работой Правления в течение рабочего года.
- b) После избрания Председатель отвечает за порядок проведения заседаний Правления и формирование повестки дня заседаний на соответствующий год. Председателю поддержку по всем вопросам, касающимся процедур/деятельности Правления, оказывает Секретарь Правления. При необходимости Председатель проводит консультации с членами Бюро, представителями входящих в его состав групп и главой делегации ФАФИКС, а также с членами Правления, чтобы облегчить процесс принятия решений Правлением.
- c) Во время сессии Правления Председатель, в частности:
 - i) объявляет об открытии и закрытии сессии;
 - ii) руководит процессом обсуждения;
 - iii) предпринимает при необходимости шаги для содействия принятию решений Правлением, включая регулярные консультации с представителями групп, входящих в состав Правления, и главой делегации ФАФИКС;
 - iv) обеспечивает соблюдение Положений и правил процедуры Пенсионного фонда в отношении проведения сессий Правления и вопросов, касающихся членов Правления и их поведения, в соответствии с Кодексом поведения Правления и политикой Правления в области этики;
 - v) предоставляет слово, принимает решения по порядку ведения заседаний, прилагает все усилия для достижения консенсуса и, при необходимости, ставит вопросы на голосование.
- d) В период между сессиями Правления Председатель, в частности:
 - i) представляет доклад Правления Консультативному комитету по административным и бюджетным вопросам («ККАБВ») и Пятому комитету Генеральной Ассамблеи;

- ii) отстаивает позиции/выводы Правления перед ККАБВ и Пятым комитетом, имея право выступать в качестве единственного представителя Правления в этом отношении;
 - iii) связывается с председателями комитетов и рабочих групп Правления по вопросам, касающимся хода выполнения их программ работы;
 - iv) регулярно связывается и консультируется с Секретарем Правления по вопросам подготовки и проведения сессий Правления, а также получает обновленную информацию о работе комитетов и рабочих групп;
 - v) взаимодействует с Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию и представителем Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда;
 - vi) информирует членов Правления и комитеты по пенсиям персонала обо всех соответствующих мероприятиях и событиях.
- e) Председатель выступает от имени Правления, объявляет решения Правления и, при необходимости, доводит их до сведения заинтересованных сторон и широкой общественности.
 - f) Председатель может присутствовать на заседаниях комитетов по пенсиям персонала и различных комитетов и рабочих групп Правления, по их приглашению.
 - g) первый и, соответственно, второй заместители Председателя замещают Председателя в случае его отсутствия. Они должны руководствоваться настоящим кругом ведения.

D. Круг ведения Бюджетного комитета

ПРАВЛЕНИЕ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

Бюджетный комитет

Круг ведения

Функции и обязанности

1. Согласно статье 15 Положений Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций («Фонд») и соответствующим Финансовым правилам, регулирующим административные расходы Фонда, Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций («Правление Пенсионного фонда») отвечает за представление Генеральной Ассамблее на утверждение сметы расходов, которые будут понесены при выполнении Положений. Правление Пенсионного фонда учредило Бюджетный комитет в качестве консультативного комитета Правления Пенсионного фонда для проведения анализа, предоставления консультаций и вынесения рекомендаций Правлению по следующим вопросам:
 - представление Генеральной Ассамблее предлагаемого бюджета Фонда по административным расходам;
 - исполнение бюджета Фонда и пересмотренные бюджетные сметы;
 - бюджетная методология Фонда.
2. Бюджетный комитет готовит доклад для июльской сессии Правления, который Председатель Комитета представляет Правлению и который содержит четкие рекомендации для Правления в отношении предлагаемого бюджета, исполнения бюджета и бюджетной методологии.
3. Доклад распространяется среди членов Правления задолго до начала ежегодного очного заседания Правления и по крайней мере за 10 рабочих дней до начала соответствующей сессии.
4. При выполнении своих функций члены Бюджетного комитета не препятствуют эффективному управлению и деятельности Фонда.

Назначение и представительство

5. Бюджетный комитет состоит из восьми членов. В его состав входят шесть членов, назначаемых Правлением из числа членов комитетов по пенсиям персонала² (по два от каждой из трех групп, входящих в состав Правления), и два дополнительных члена, назначаемых Федерацией ассоциаций бывших международных гражданских служащих (ФАФИКС). Члены Бюджетного комитета состоят в этой должности в течение минимального срока в три года, который может быть продлен один раз. Правление назначает замену до истечения срока полномочий любого члена, который не может состоять в должности полный срок.

² Если член Бюджетного комитета больше не является членом соответствующего Комитета по пенсиям персонала, то этот член будет замещен не позднее следующей сессии Правления.

6. Члены Бюджетного комитета не должны делегировать свои обязанности и должны по возможности присутствовать на всех заседаниях Комитета.
7. Члены Бюджетного комитета не могут быть сотрудниками Пенсионной администрации или Управления инвестиций Фонда.
8. Если в период между сессиями Правления тот или иной член Бюджетного комитета выходит из состава Правления, то другой член назначается той группой, к которой принадлежал бывший член Комитета, и исполняет свои обязанности до тех пор, пока Правление не сформирует новый состав Комитета.
9. Каждый год на своем первом заседании Бюджетный комитет избирает Председателя, который является представителем Бюджетного комитета и представляет доклад Комитета Правлению Пенсионного фонда. Должность Председателя подлежит ежегодной ротации между тремя группами, входящими в состав Правления.
10. Секретариат Правления Пенсионного фонда выполняет функции секретариата Комитета. В заседаниях также принимают участие главный финансовый сотрудник и специалист по бюджету Фонда, которые отвечают за подготовку сводной бюджетной документации Фонда.

Заседания и решения

11. Заседания Бюджетного комитета обычно проводятся в виртуальном формате.
12. Заседания Бюджетного комитета созываются Председателем. Программа работы и расписание заседаний составляются Председателем по согласованию с Секретарем. Секретарь готовит проект доклада Комитета и представляет его на утверждение Председателю, который проводит консультации со всеми членами Комитета.
13. Для проведения заседания необходим кворум, составляющий большинство членов Комитета (пять человек), при условии, что представлена каждая из трех входящих в состав Правления групп и ФАФИКС.
14. Комитет вырабатывает свои рекомендации и советы на основе максимально возможного согласия. Члены Бюджетного комитета обязуются полностью поддерживать окончательное решение и предложение группы.
15. Члены Бюджетного комитета не предпринимают никаких действий в какой бы то ни было форме, чтобы изменить или исказить окончательное решение и предложение группы и предлагаемый бюджет, представленный Правлением Генеральной Ассамблеи.
16. Все заседания Комитета проходят при закрытых дверях. При необходимости Комитет может пригласить на свое заседание Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию, представителя Генерального секретаря, Секретаря Правления и их соответствующих сотрудников. Документация и переписка Бюджетного комитета не предаются гласности и хранятся у Секретаря Правления.

Конфиденциальность/Обязанность проявлять должную заботу

17. На членов Бюджетного комитета распространяются обязательства Фонда по соблюдению конфиденциальности как в отношении деловой информации, так и личной информации, касающейся участников, бывших участников, бенефициаров или бывших бенефициаров ОПФПООН.
18. При выполнении своих функций члены Комитета должны выполнять возложенную на них обязанность проявлять должную заботу.

Конфликт интересов

19. Перед началом каждой сессии Бюджетного комитета все члены Бюджетного комитета подписывают уведомление о конфликте интересов, утвержденное Правлением Пенсионного фонда, и раскрывают информацию о любых потенциальных конфликтах интересов в соответствии с установленными нормами поведения и этическими принципами.

Административные расходы

20. Административные расходы Бюджетного комитета несет Фонд.

Е. Круг ведения Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей

КРУГ ВЕДЕНИЯ КОМИТЕТА ПО ПЛАНИРОВАНИЮ И ОЦЕНКЕ В ОБЛАСТИ ЗАМЕЩЕНИЯ ДОЛЖНОСТЕЙ

Справочная информация

Комитет по планированию и оценке в области замещения должностей («Комитет») был учрежден Правлением Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций («Правление Пенсионного фонда») на его шестьдесят пятой сессии, состоявшейся 26 июля — 3 августа 2018 года в Риме, Италия (A/73/9, пункты 392–396).

Цель

1. Цель Комитета заключается в оказании помощи Правлению Пенсионного фонда на постоянной основе в i) подборе кандидатур, рекомендуемых Генеральному секретарю для назначения на должности Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию, заместителя Главного административного сотрудника и Секретаря Правления; ii) разработке процессов, методологий и форматов оценки кандидатов; и iii) принятии долгосрочного стратегического подхода к планированию замещения должностей высшего звена в Фонде.
2. В соответствии с пунктом 1 выше для замещения вакансий Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию, заместителя Главного административного сотрудника и Секретаря Правления Комитет, при содействии Управления людских ресурсов Секретариата Организации Объединенных Наций, должен:
 - a) обновлять описания должностей и вакансий;
 - b) принимать решение о стратегии распространения информации (например, печатные материалы, Интернет и социальные сети, распространение в Организации Объединенных Наций и других международных организациях, профессиональных ассоциациях и т. д.);
 - c) разработать руководящие принципы для оценки кандидатов;
 - d) знакомиться с полным списком всех кандидатов, отвечающих минимальным требованиям, изложенным в вакансии;
 - e) отбирать первоначальный короткий список кандидатов для проведения первого раунда собеседований и, при необходимости, других соответствующих механизмов оценки, включая письменные тесты или образцы работы;
 - f) проводить первый раунд собеседований с кандидатами из первоначального короткого списка и, при необходимости, задействовать другие соответствующие механизмы оценки;
 - g) принимать решение об окончательном коротком списке подходящих кандидатов для прохождения собеседования с Правлением Пенсионного фонда;

- h) в интересах дальнейшей реализации Общесистемного плана действий Организации Объединенных Наций по обеспечению гендерного равенства Комитет по планированию и оценке в области замещения должностей состоит, по возможности, из равного числа мужчин и женщин;
- i) информировать Правление/Бюро Пенсионного фонда о работе Комитета по мере необходимости и/или по запросу Правления Пенсионного фонда;
- j) разработать процессы оценки, методологии и форматы докладов для оценки кандидатов на должности Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и заместителя Главного административного сотрудника;
- k) принять долгосрочный стратегический подход к планированию замещения должностей высшего звена в Фонде.

Состав

3. Комитет по планированию и оценке в области замещения должностей состоит из восьми членов. В его состав входят шесть членов, назначаемых Правлением из числа членов комитетов по пенсиям персонала³ (по два от каждой из трех групп, входящих в состав Правления), и два дополнительных члена, назначаемых Федерацией ассоциаций бывших международных гражданских служащих (ФАФИКС). Члены Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей состоят в этой должности в течение минимального срока в три года, который может быть продлен один раз. Правление назначает замену до истечения срока полномочий любого члена, который не может состоять в должности полный срок.

Заседания и процедуры

4. Заседания Комитета проводятся по мере необходимости. Комитет принимает свои собственные процедуры, а протоколы его заседаний являются конфиденциальными.
5. Комитет ежегодно назначает Председателя.

³ Если член Комитета по планированию и оценке в области замещения должностей больше не является членом соответствующего Комитета по пенсиям персонала, то этот член будет замещен не позднее чем на следующем заседании Правления.

Е. Круг ведения Комитета Правления по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда

КРУГ ВЕДЕНИЯ КОМИТЕТА ПРАВЛЕНИЯ ПО КОНТРОЛЮ ЗА ПЛАТЕЖЕСПОСОБНОСТЬЮ И АКТИВАМИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ ФОНДА

Раздел 1

Учредительный акт

1. Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (ОПФПООН или Фонд) учредило Комитет Правления по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда (Комитет). Комитет действует в соответствии с настоящим кругом ведения и Положениями и Административными правилами ОПФПООН.

Раздел 2

Цель и задачи

2. Чтобы помогать Правлению ОПФПООН в выполнении его обязанностей по общему руководству Фондом, Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда будет при поддержке руководства Фонда, Комитета по инвестициям, Комитета актуариев и актуария-консультанта работать над тем, чтобы следить за платежеспособностью Фонда и давать Правлению советы и рекомендации относительно управления рисками, политики в области финансирования, управления активами и обязательствами и инвестиционной политики.

Раздел 3

Функции и обязанности

3. Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда будет проводить обзоры, оказывать консультационные услуги и выносить рекомендации Правлению ОПФПООН по следующим вопросам:
 - i) методология и предположения, которыми пользуются руководство Фонда и его консультанты при проведении исследований по вопросам управления активами и обязательствами Фонда, а также их уместность;
 - ii) результаты периодических исследований по вопросам управления активами и обязательствами Фонда, проводимых руководством Фонда, и других подготовленных Фондом или его консультантами докладов и исследований, связанных с управлением активами и обязательствами;
 - iii) риски, связанные с дисбалансом между активами и обязательствами Фонда;
 - iv) разработка и применение политики в области финансирования; и
 - v) замечания или предложения относительно инвестиционной политики, которые Правление может пожелать выдвинуть в соответствии со статьей 19 а) Положений Фонда.

Раздел 4

Состав и поддержка

4. В состав Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда входят шесть членов, назначаемых Правлением ОПФПООН из числа членов комитетов по пенсиям персонала⁴ (по два члена от каждой из трех входящих в состав Правления групп), и два дополнительных члена, назначаемых ФАФИКС. Члены Комитета состоят в этой должности в течение минимального срока в четыре года, который может быть продлен один раз. Правление назначает замену до истечения срока полномочий любого члена, который не может состоять в должности полный срок. Председатель или избранный член Комитета может участвовать в работе сессий Правления в качестве представителя Комитета. По возможности они должны принимать участие в работе дистанционно.
5. Ожидается, что все члены Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда обладают хорошими аналитическими навыками и глубоким пониманием вопросов управления активами и обязательствами.
6. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию, представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда, два члена Комитета по инвестициям и два члена Комитета актуариев, назначенные председателями этих комитетов, а также актуарий-консультант участвуют в заседаниях Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда и поддерживают его работу.
7. Секретариат Правления Пенсионного фонда выполняет функции секретариата Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда.
8. Если Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда не примет иного решения, его заседания обычно проводятся два раза в год в координации с заседаниями Комитета по инвестициям и Комитета актуариев. Комитет может также при необходимости провести дополнительное заседание в течение года в период, когда Фонд проводит исследование соотношения активов и обязательств.
9. Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда определяет методы своей работы. Комитет принимает собственные правила процедуры, которые доводятся до сведения Правления.

Раздел 5

Административные расходы

10. Фонд несет административные расходы Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда, включая, помимо прочего, расходы на проезд и пособия для всех членов Комитета.

⁴ Если член Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда больше не является членом соответствующего Комитета по пенсиям персонала, то этот член будет замещен не позднее следующего заседания Правления.

Раздел 6Отчетность и обзор

11. Доклад Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда представляется Председателем Комитета или любым назначенным Председателем лицом на июльской сессии Правления.
12. Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда будет время от времени проводить самооценку деятельности и эффективности Комитета.

Г. Политика в области этики

ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ЭТИКИ ДЛЯ ЧЛЕНОВ И ЗАМЕСТИТЕЛЕЙ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ, ЕГО ПОДКОМИТЕТОВ, КОМИТЕТОВ ПО ПЕНСИЯМ ПЕРСОНАЛА, ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ И НАБЛЮДАТЕЛЕЙ

Цель

В целях содействия обеспечению высочайших стандартов этического поведения, эффективности, компетентности и добросовестности Правление приняло бюллетень Генерального секретаря [ST/SGB/2002/9](#) от 18 июня 2002 года «Положения, регулирующие статус, основные права и обязанности должностных лиц, не являющихся должностными лицами Секретариата, и экспертов в командировках», который *mutatis mutandis* признан в качестве его кодекса поведения («Кодекс поведения»), без ущерба для правового статуса, привилегий и иммунитетов лиц, присутствующих на сессиях Правления или любого из его комитетов или рабочих групп. Кодекс поведения распространяется на членов и заместителей членов Правления и его подкомитетов, членов комитетов по пенсиям персонала, представителей пенсионеров, а также представителей и наблюдателей, присутствующих на сессиях Правления. Кодекс поведения не затрагивает никакие другие кодексы поведения или политику в области этики, которые применяются к членам Правления, представителям и наблюдателям в их соответствующих организациях-членах.

В дополнение к Кодексу поведения Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций также приняло настоящую политику в области этики («Политика в области этики»), с тем чтобы члены и заместители членов Правления, представители и наблюдатели, участвующие в сессиях Правления, придерживались высоких этических стандартов.

Политика в области этики устанавливает этические принципы и стандарты, которых должны придерживаться члены и заместители членов Правления и представители и наблюдатели, участвующие в сессиях Правления.

В ней содержатся положения о конфликтах интересов и принудительных мерах по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда, которые Правление может принять в случае нарушения. В ней предусмотрено положение о назначении советника Правления по вопросам этики для оказания Правлению помощи в толковании и применении Кодекса поведения и политики в области этики. Лица, на которых распространяется действие Кодекса поведения, должны также подписать заявление о том, что они получили Кодекс поведения и политику в области этики, будут применять их и будут обязаны соблюдать их, прежде чем они смогут присутствовать на сессиях Правления и получать документы Правления. Члены комитетов по пенсиям персонала должны получить копию Кодекса поведения и политики в области этики при вступлении в члены того или иного комитета по пенсиям персонала.

Общий обзор

Члены Правления несут перед организациями — членами, участниками и бенефициарами Фонда фидуциарную обязанность действовать в их интересах, проявляя осмотрительность, компетентность, независимость и объективность. Политика в области этики основана на обязанности, которую все члены Правления в качестве фидуциаров несут перед организациями — членами, участниками и бенефициарами ОПФПООН. В политике в области этики также подтверждается

приверженность Правления соблюдению принципов справедливости, открытости и транспарентности в его деятельности. Правлению важно сохранять доверие организаций-членов, участников и бенефициаров, а также широкой общественности, избегая при этом даже видимости нарушений. Каждый член и заместитель члена Правления, представитель и наблюдатель обязан не только соблюдать положения разработанных Правлением Кодекса поведения и политики в области этики, но и придерживаться высоких этических принципов, включая нижеизложенные принципы, и способствовать их соблюдению.

Настоящая политика в области этики не является полным изложением всех фидуциарных обязанностей, поэтому соблюдение данной политики не обязательно гарантирует соблюдение всех требований, которые применяются к членам и заместителям членов Правления, представителям, членам комитетов по пенсиям персонала и наблюдателям, подпадающим под действие Кодекса поведения и политики в области этики. Приведенные ниже положения призваны помочь лицам выявлять ситуации, связанные с конфликтом интересов, избегать их, раскрывать надлежащим образом соответствующую информацию и разрешать их, если избежать их невозможно. «Конфликт интересов» возникает тогда, когда член или заместитель члена Правления, представитель, член комитета по пенсиям персонала или наблюдатель имеет или может быть обоснованно воспринят как имеющий стимул принять решение по какому-либо вопросу или дать рекомендацию по причине, которая несовместима с действиями исключительно в интересах ОПФПООН или которая принесет члену или заместителю члена Правления, представителю, члену комитета по пенсиям персонала или наблюдателю финансовую выгоду. Эти положения также призваны помочь членам и заместителям членов Правления, представителям, членам комитетов по пенсиям персонала и наблюдателям выявить недопустимое поведение и обстоятельства, которые невозможно урегулировать путем раскрытия информации или отказа от участия в обсуждениях Правления и его вспомогательных органов.

Советник Правления по вопросам этики будет консультировать Правление по вопросам, связанным с толкованием и применением Кодекса поведения, включая запросы о предоставлении руководящих указаний относительно конфликтов интересов и других этических аспектов поведения членов и заместителей членов Правления, представителей и наблюдателей. Секретариат Правления оказывает Правлению административную помощь по вопросам этики.

По решению Правления информация о нарушении Кодекса поведения или любом неподобающем поведении члена или заместителя члена Правления либо представителя руководящих органов может быть передана Председателю Генеральной Ассамблеи Организации Объединенных Наций или эквивалентному председателю соответствующего руководящего органа организации — члена Правления или представителя организации-члена.

Члены и заместители членов Правления или представители административного руководителя и участников в каждой организации-члене в дополнение к Кодексу поведения Правления обязаны соблюдать Нормы поведения Комиссии по международной гражданской службе, а также положения и правила персонала, регулирующие поведение и этические нормы в их соответствующей организации-члене. По решению Правления информация о нарушении Кодекса поведения или любом неподобающем поведении может быть передана администрации организации-члена, которую представляет член или заместитель члена Правления либо представитель, и рассмотрена в соответствии с применимой политикой в отношении ненадлежащего поведения в этой организации-члене.

Правление в консультации со своим советником по вопросам этики определяет оптимальный порядок действий в отношении любого нарушения Кодекса поведения наблюдателем.

За исключением случаев, предусмотренных в настоящем документе в отношении применения кодексов поведения и политики в области этики организаций — членов ОПФПООН, вопросы, возникающие в связи с Кодексом поведения и политикой в области этики, рассматриваются исключительно Правлением Пенсионного фонда. Решения в соответствии с Кодексом поведения и политикой в области этики принимаются исключительно Правлением и являются обязательными для членов и заместителей членов Правления и представителей. В соответствии с процедурой рассмотрения и подачи апелляций Фонда решения Правления в отношении Кодекса поведения и политики в области этики не подлежат обжалованию.

В соответствии со статьей 105 Устава Организации Объединенных Наций и применимыми положениями Конвенции о привилегиях и иммунитетах Объединенных Наций (1 UNTS 15 (1946)) членам и заместителям членов Правления и представителям могут предоставляться такие привилегии и иммунитеты, которые необходимы для выполнения ими своих функций членов и заместителей членов Правления и представителей.

Для того чтобы отразить важность Кодекса поведения Правления и содержащихся в нем обязательств, все члены Правления, заместители членов или представители при назначении или избрании в тот или иной комитет по пенсиям персонала должны подтвердить, что они прочитали, поняли и согласны соблюдать Кодекс поведения, политику в области этики и заявление о поведении, конфиденциальности и конфликте интересов («заявление») и сдать подписанный документ на хранение секретарю соответствующего комитета по пенсиям персонала организации-члена, которую они представляют. После этого члены Правления, заместители членов и представители подписывают такие заявления на каждой сессии Правления. Наблюдатели, приглашенные для участия в сессии Правления в соответствии с разделом А.9 е) Правил процедуры ОПФПООН, не считаются членами или представителями Правления, но должны соблюдать Кодекс поведения Правления и политику в области этики во время участия в каждой сессии Правления и подписывать такие заявления до начала сессии.

Члены Правления, заместители членов и представители должны пройти обучение, связанное с их ролью в Правлении Пенсионного фонда и его подкомитетах, а также с их уникальными обязанностями. Такое обучение должно охватывать вопросы управления и этики и должно быть обязательным для всех членов Правления и их заместителей.

Приведенные ниже положения устанавливают стандарты поведения и этические принципы для членов и заместителей членов Правления, представителей и наблюдателей в соответствии с их ролью и обязанностями в Правлении Пенсионного фонда в качестве фидуциариев. Политика в области этики подтверждает приверженность членов и заместителей членов Правления, представителей и наблюдателей принципам справедливости, открытости и транспарентности при выполнении ими своих обязанностей в Правлении.

Раздел А — Этические принципы и подотчетность

1. Правление подотчетно Генеральной Ассамблее Организации Объединенных Наций, организациям — членам Фонда, а также его участникам и бенефициарам.

2. Члены Правления, заместители членов и представители должны действовать только в интересах ОПФПООН и его участников и бенефициаров. В связи с этим они:
- a) действуют в соответствии со своими обязательствами, предусмотренными Положениями Фонда;
 - b) действуют рассудительно и проявляют разумную осмотрительность;
 - c) ведут себя вежливо и уважительно по отношению к другим членам Правления, заместителям членов, представителям, наблюдателям и другим лицам, присутствующим на заседаниях Правления, комитетов по пенсиям персонала и других подкомитетов и рабочих групп Правления или участвующим в других встречах, созываемых в связи с Правлением, например в общих собраниях;
 - d) действуют с умением, компетентностью и усердием;
 - e) действуют добросовестно, проявляя, в частности, честность и правдивость во всех вопросах, касающихся их функций;
 - f) воздерживаются от намеренного искажения фактов (включая решения Правления) перед членами Правления, заместителями членов, представителями, наблюдателями и другими лицами, присутствующими на заседаниях Правления, а также лицами, не входящими в состав Правления, включая входящие в состав Правления группы;
 - g) вносят вклад в работу Правления в интересах ОПФПООН и соблюдают самые высокие стандарты управления Фондом, а также выполняют все решения Правления;
 - h) действуют в качестве фидуциариев в наилучших интересах Фонда и обеспечения его устойчивости, а также его участников и бенефициаров;
 - i) не пытаются извлечь личную выгоду из Фонда;
 - j) знакомятся с Положениями и правилами, регламентирующими работу Пенсионного фонда, и более широкой нормативной базой и соблюдают их;
 - k) знакомятся с финансовыми принципами, связанными с Фондом и инвестированием его активов;
 - l) вносят вклад в административное руководство Фондом на основании Положений и Административных правил, включая Финансовые правила работы Фонда в соответствии со статьей 4 b) Положений Фонда, и делают это беспристрастно, благоразумно, ответственно и добросовестно;
 - m) считают разнообразие опыта и мнений среди членов Правления, заместителей членов и представителей не недостатком, а преимуществом. Когда на сессиях Правления и на заседаниях высказываются различные точки зрения, члены Правления, их заместители и представители проявляют уважение в дискуссиях, уважают этнокультурное многообразие и действуют в духе диалога;
 - n) делают все возможное, чтобы посещать заседания Правления и любых комитетов, в которых они работают, и быть достаточно подготовленными ко всем таким заседаниям;

- o) уважают решения Правления и не предпринимают действий в какой бы то ни было форме, противоречащих решениям, согласованным позициям или содержанию доклада Правления или подрывающих их;
 - p) справедливо, объективно и беспристрастно относятся ко всем участникам и бенефициарам;
 - q) предпринимают действия, соответствующие установленной миссии ОПФПООН и политике, поддерживающей эту миссию;
 - r) регулярно анализируют эффективность и результативность достижения Фондом своих целей;
 - s) обеспечивают самый высокий уровень работоспособности, компетентности и добросовестности. Понятие добросовестности включает порядочность, беспристрастность, справедливость, честность и правдивость во всех вопросах, касающихся их работы и статуса, но не ограничивается ими.
3. Члены Правления, заместители членов и представители должны соблюдать высочайшие этические стандарты и принципы благого управления и выполнять свои обязанности в меру своих возможностей и суждений в лучших интересах ОПФПООН, его участников и бенефициаров. Они должны избегать поведения, которое может нанести ущерб репутации Фонда, поставить под сомнение их независимость и беспристрастность или создать видимость неподобающего поведения.
 4. Члены Правления, заместители членов и представители должны действовать благоразумно, проявляя осмотрительность, умения, компетентность и усердие. Члены Правления, их заместители или представители также должны действовать добросовестно и в лучших интересах Фонда и обеспечения его устойчивости, а также в лучших интересах участников и бенефициаров Фонда.
 5. Члены Правления, заместители членов и представители должны сохранять независимость и объективность, воздерживаясь, помимо прочего, от использования служебного положения в корыстных целях и отказываясь от любых подарков, которые, как можно предположить, могут повлиять на их лояльность, и честно, объективно и беспристрастно взаимодействовать со всеми участниками и бенефициарами.
 6. Члены Правления, заместители членов и представители должны соблюдать Кодекс поведения, политику в области этики и любые другие кодексы поведения и положения и правила, которые применяются к ним в отношении их роли и поведения как к членам Правления, заместителям членов или представителям, включая Правила процедуры Фонда, и предпринимать действия, соответствующие установленному мандату Фонда и политике, поддерживающей его миссию.
 7. Члены Правления, заместители членов и представители не могут запрашивать или принимать указания от какого-либо правительства, физических или юридических лиц, не относящихся к их организации-члену.
 8. Члены Правления, заместители членов и представители не должны пытаться оказывать влияние на государства-члены, главные или вспомогательные органы Организации Объединенных Наций или группы экспертов, с тем чтобы добиться изменения позиции или решения, принятого Правлением, или с тем чтобы заручиться поддержкой для улучшения своего

личного положения или личного положения любого лица, являющегося заинтересованной стороной Фонда.

9. Члены Правления, заместители членов и представители не должны пытаться оказывать ненадлежащее влияние на сотрудников Пенсионной администрации ОПФПООН, Управления инвестиций или секретариата Правления или комитетов по пенсиям персонала в отношении: i) заключения контрактов на закупку товаров и услуг; ii) расследования и разрешения любых споров или заявлений, рассматриваемых в соответствии с применимой политикой и процедурами ОПФПООН; и iii) назначения, вознаграждения и увольнения сотрудников секретариата ОПФПООН, Управления инвестиций и секретариата Правления и комитетов по пенсиям персонала.
10. Члены Правления, заместители членов и представители должны относиться друг к другу и к сотрудникам Пенсионной администрации, Управления инвестиций, секретариата Правления и комитетов по пенсиям персонала вежливо, учтиво и уважительно, способствуя созданию позитивной рабочей обстановки.
11. Члены Правления, заместители членов и представители не должны предпринимать действия, которые подрывают репутацию Фонда в текущем судебном процессе, в том числе выступать в качестве юрисконсульта участников и бенефициаров в делах против Фонда.
12. Члены Правления, заместители членов и представители должны взять на себя обязательство проходить обучение для повышения своей квалификации в области руководства работой Правления.

Раздел В — Конфликт интересов

13. Член Правления, заместитель члена или представитель находится в фактической, предполагаемой или потенциальной ситуации конфликта интересов, если он или она:
 - a) осуществляет полномочия, обязанности или функции, которые дают возможность ненадлежащим образом продвигать личные или частные интересы члена Правления или представителя или ненадлежащим образом продвигать интересы другого лица;
 - b) совершает действия или имеет интересы, которые затрудняют объективное и эффективное выполнение им/ею своей работы в качестве члена Правления или представителя;
 - c) находится в ситуации, когда личные или частные интересы этого лица могут быть обоснованно восприняты независимой третьей стороной как препятствующие или представляющие препятствующие способности члена Правления, заместителя члена или представителя объективно, беспристрастно и эффективно выполнять свои обязанности в качестве члена Правления, заместителя члена или представителя; или
 - d) имеет личные или частные интересы, которые могут противоречить обязанностям члена Правления, заместителя члена или представителя в будущем;
 - e) является сотрудником секретариата Фонда или Управления инвестиций Фонда, или секретариата комитета по пенсиям персонала.
14. Каждый член Правления, заместитель члена и представитель должен:

- a) избегать даже видимости конфликта интересов или неподобающего поведения, заранее заявлять о любом потенциальном конфликте интересов и воздерживаться от участия в любых обсуждениях и/или решениях, связанных с этим конфликтом;
 - b) предпринимать разумные шаги, чтобы избежать любого конфликта интересов, реального, видимого или потенциального, в связи с его/ее работой;
 - c) заблаговременно сообщать Правлению о любом конфликте интересов, который может возникнуть в ходе выполнения им/ею своих обязанностей;
 - d) отстраниться от участия в обсуждении или принятии решений, связанных с каким-либо вопросом, если ему/ей известно или должно было быть известно или стало известно от большинства членов Правления, заместителей членов или представителей о том, что он/она окажется в ситуации конфликта интересов в случае участия в обсуждении или принятии решений по тому или иному вопросу. Член, заместитель члена или представитель Правления или Председатель Правления должны как можно скорее обратиться за консультацией к советнику по вопросам этики в случае наличия сомнений в наличии конфликта. Если Председатель Правления определит, что существует фактический конфликт интересов, то член Правления, заместитель члена или представитель должен отстраниться от дальнейшего участия. Если Председатель Правления определит, что существует явный конфликт интересов, то в соответствующих случаях необходимо будет отстраниться от участия в интересах ОПФПООН.
15. После избрания или назначения члены Правления, заместители членов и представители через Секретаря Правления Пенсионного фонда должны сообщить Председателю Правления о любом конфликте интересов или сомнениях в наличии конфликта интересов и до вступления в должность предпринять такие действия по разрешению соответствующие конфликтов, которые определит Советник по вопросам этики.
16. Члены Правления, заместители членов и представители не должны участвовать в процессе набора персонала, проводимом Правлением, влиять на него или агитировать за кандидата в процессе набора персонала, в котором член Правления, заместитель члена или представитель имеет фактическую, явную или потенциальную личную заинтересованность.
17. Если у Председателя Правления возникает конфликт интересов, первый заместитель Председателя принимает на себя обязанности Председателя до тех пор, пока конфликт не будет разрешен.

Раздел С — Использование информации и защита конфиденциальности

18. В соответствии с разделом А.11 Правил процедуры Фонда все заседания Правления проводятся при закрытых дверях, а документация и переписка Правления не предаются гласности и хранятся под наблюдением Секретаря Правления. Члены Правления, заместители членов, представители и наблюдатели должны соблюдать конфиденциальность сессий Правления и любой информации, которая не является общеизвестной и предоставлена им в качестве члена Правления, заместителя члена, представителя или наблюдателя, включая информацию об участниках и бенефициарах.

19. Члены Правления, заместители членов и представители могут предпринимать соответствующие действия в интересах своих соответствующих групп, в том числе информировать их о решениях Правления при условии, что такие меры соответствуют правилам и процедурам Правления и любая предоставленная информация не является конфиденциальной.
20. Члены Правления, заместители членов, представители и наблюдатели должны соблюдать правила процедуры Фонда в отношении защиты информации ограниченного доступа, ее разглашения и обмена ею, а также придерживаться руководящих принципов Организации Объединенных Наций в отношении средств массовой информации и использования социальных сетей в личных целях. Члены Правления, заместители членов, представители и наблюдатели, чья работа в Правлении закончилась, должны продолжать соблюдать данное положение о неразглашении информации ограниченного доступа.
21. Члены Правления, заместители членов и представители могут выступать от имени Правления только в том случае, если они уполномочены на это Председателем Правления, и должны четко указывать, в каком качестве они выступают, когда делают публичные заявления, и соблюдать требования пункта 18 выше. Все публичные заявления от имени Фонда, включая общение со средствами массовой информации, должны координироваться с секретариатом Правления.
22. Члены Правления, заместители членов и представители не должны использовать в личных целях информацию, которая не была обнародована и которой они располагают благодаря своему служебному положению в качестве члена Правления, заместителя члена, представителя или наблюдателя.

Раздел D — Работа после членства

23. Члены Правления, заместители членов и представители не должны искать работу в Пенсионной администрации, Управлении инвестиций, секретариате Правления или секретариате одного из комитетов по пенсиям персонала в течение одного года после окончания срока их полномочий в качестве члена Правления, заместителя члена или представителя, члена подкомитета Правления или члена, заместителя члена или представителя одного из комитетов по пенсиям персонала.

Раздел D — Соблюдение и обеспечение соблюдения

Меры по обеспечению исполнения

24. В случае подтвержденного нарушения Кодекса поведения или настоящей политики в области этики членом Правления, заместителем члена, представителем или наблюдателем в период сессии Правления Председатель Правления после анализа ситуации советником по вопросам этики и по его рекомендации имеет право предпринять следующие действия:
 - a) просить члена Правления, заместителя члена, представителя или наблюдателя воздержаться от любых действий, которые считаются противоречащими настоящему Кодексу поведения или настоящей политике в области этики;
 - b) отстранить и удалить члена Правления, заместителя члена, представителя или наблюдателя от процессов обсуждения и принятия решений Правлением на всю сессию Правления, часть сессии или до завершения любого расследования, которое может потребоваться;

- c) отстранить этого члена, заместителя члена или представителя Правления от дальнейшего участия в работе подкомитета, если этот член Правления, заместитель члена, представитель или наблюдатель входит в состав подкомитета Правления;
 - d) рекомендовать члену Правления, заместителю члена, представителю или наблюдателю пройти обязательные курсы по вопросам этики и добросовестности в Организации Объединенных Наций и по вопросам предотвращения мошенничества и коррупции в Организации Объединенных Наций или любые другие курсы, которые считаются относящимися к рассматриваемому поведению. Если соответствующее лицо рекомендовано для прохождения такого курса, оно должно представить Секретарю Правления доказательство прохождения этого курса;
 - e) в случае вопиющего поведения Правление может рассмотреть предложение, надлежащим образом внесенное на рассмотрение и поддержанное, о постоянном исключении члена, заместителя члена, представителя или наблюдателя из Правления или сессии Правления, в зависимости от ситуации. Предложение о постоянном исключении члена Правления, заместителя члена, представителя или наблюдателя из Правления выносится на голосование полного состава Правления, и соответствующее решение принимается большинством голосов.
25. Каждый член Правления, заместитель члена, представитель или наблюдатель, предположительно совершивший нарушение, обязан в полной мере сотрудничать с Правлением и соответствующим органом в организации — члене ОПФПООН на всех этапах рассмотрения и расследования предполагаемого проступка.
26. В случаях, когда субъектом нарушения Кодекса поведения или настоящей политики этики является Председатель Совета, первый или второй заместитель Председателя, в зависимости от обстоятельств, замещает Председателя в соответствии с настоящей политикой.

**ЗАЯВЛЕНИЕ ЧЛЕНОВ И ЗАМЕСТИТЕЛЕЙ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ
ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА
ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ, ЕГО ПОДКОМИТЕТОВ И
КОМИТЕТОВ ПО ПЕНСИЯМ ПЕРСОНАЛА, ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ И
НАБЛЮДАТЕЛЕЙ**

ПРЕАМБУЛА

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций («Фонд») был учрежден Генеральной Ассамблеей Организации Объединенных Наций в целях обеспечения персонала Организации Объединенных Наций и других организаций, участвующих в Фонде, пособиями при выходе на пенсию, в случае смерти, потери трудоспособности и другими соответствующими пособиями. Административное управление Фондом осуществляют Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций («Правление Пенсионного фонда»), комитеты по пенсиям персонала всех участвующих организаций и секретариат Правления, а также секретариат каждого такого комитета. Правление состоит из [33] членов, в равной степени представленных представителями Генеральной Ассамблеи и других руководящих органов, административными руководителями и участниками, состоящими на службе. Правление обеспечивает управление Фондом в соответствии с Положениями, правилами и системой пенсионных коррективов Фонда; оно ежегодно отчитывается перед Генеральной Ассамблеей и организациями-членами. Правление приняло кодекс поведения (ST/SGB/2002/9, «Положения, регулирующие статус, основные права и обязанности должностных лиц, не являющихся должностными лицами Секретариата, и экспертов в командировках») и политику в области этики для всех членов и заместителей членов Правления, его подкомитетов и комитетов по пенсиям персонала, представителей и наблюдателей, и каждый член Правления, заместитель члена, представитель и наблюдатель должен подписать приведенное ниже заявление.

ЗАЯВЛЕНИЕ

Я признаю, что роль члена, заместителя члена или представителя Правления Пенсионного фонда заключается в обеспечении общего надзора за работой Фонда и последовательном управлении ею в соответствии с его Положениями, правилами и системой пенсионных коррективов. При выполнении этой роли я буду исполнять со всей лояльностью, осмотрительностью и сознательностью возложенные на меня функции и буду исполнять эти функции и строить свое поведение, руководствуясь исключительно интересами Фонда. При выполнении своих обязанностей я буду действовать независимо и добросовестно и проявлять осмотрительность, разумно ожидаемую от лица, занимающего должность члена, заместителя члена или представителя Правления Пенсионного фонда.

Привилегии и иммунитеты

Я понимаю, что в соответствии со статьей 105 Устава Организации Объединенных Наций и применимыми положениями Конвенции о привилегиях и иммунитетах Объединенных Наций (1 UNTS 15 (1946)) членам Правления Пенсионного фонда могут быть предоставлены Генеральным секретарем такие привилегии и иммунитеты, которые необходимы для выполнения ими своих функций.

Общие положения

Я подтверждаю, что мне была предоставлена копия бюллетеня Генерального секретаря [ST/SGB/2002/9](#) от 18 июня 2002 года, который озаглавлен «**Положения, регулирующие статус, основные права и обязанности должностных лиц, не являющихся должностными лицами Секретариата, и экспертов в командировках**» и положения которого признаются mutatis mutandis Кодексом поведения для Правления без ущерба для правового статуса, привилегий и иммунитетов лиц, присутствующих на сессиях Правления или любого из его комитетов или рабочих групп, в качестве кодекса поведения Правления. Я подтверждаю, что буду выполнять свои обязанности члена, заместителя члена или представителя Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций или наблюдателя на сессии Правления в соответствии с Положениями и правилами Фонда, включая, без ограничений, Кодекс поведения и политику в области этики. Я буду соблюдать высочайшие этические стандарты и принципы надлежащего управления и выполнять свои обязанности в меру своих возможностей и суждений. Я буду избегать поведения, которое может нанести ущерб репутации Фонда или создать видимость неподобающего поведения.

Подпись члена/заместителя члена
или представителя Правления

Дата

Комитет по пенсиям персонала/
подкомитет Правления

Дата

Наблюдатель

Дата

Круг ведения советника по вопросам этики

1. Советник по вопросам этики должен:
 - a) получать информацию о конфликте интересов и запросы на получение разрешений и указаний от членов Правления, заместителей членов, представителей и наблюдателей в соответствии с Кодексом поведения или политикой в области этики, включая конфликты интересов и другие этические аспекты их поведения, рассматривать такие случаи, консультировать Правление в этой связи и принимать меры для подтверждения того, что в случае нарушения, рассмотренного Правлением, решение Правления было выполнено соответствующим лицом;
 - b) проводить расследования в связи с поданными жалобами о нарушении норм этики и в случае необходимости информировать о них Председателя Правления;
 - c) своевременно сообщать Председателю Правления об окончательном решении по жалобам о нарушении норм этики, который должен соответствующим образом проинформировать члена Правления, заместителя члена, представителя или наблюдателя;
 - d) предоставлять Правлению ежегодный доклад о своей работе настолько подробно, насколько позволяют связанные с обеспечением конфиденциальности ограничения;
 - e) периодически проводить обзор Кодекса поведения и политики в области этики и предлагать Правлению любые поправки или другую политику и практику для укрепления этической культуры Правления, если это необходимо.
2. Советник по вопросам этики может присутствовать на регулярных и специальных сессиях Правления *ex officio* и оказывать консультативную помощь Правлению в целях обсуждения любого нарушения Кодекса поведения или политики в области этики. В период между сессиями Правления советник по вопросам этики рассматривает любые вопросы, переданные ему Председателем Правления, членом, заместителем члена или представителем Правления, или решение организации-члена по переданному ей вопросу.
3. Нарушения Кодекса поведения или политики в области этики, возникшие в подкомитете Правления, передаются Председателем соответствующего комитета Председателю Правления, который передает информацию об этих нарушениях советнику по вопросам этики для рассмотрения и вынесения рекомендаций.
4. Информация о нарушении Кодекса поведения или политики в области этики членом или заместителем члена комитета по пенсиям персонала передается Председателем этого комитета по пенсиям персонала Председателю Правления через Секретаря Правления для передачи соответствующей организации-члену и рассмотрения нарушения в соответствии с политикой и процедурами организации-члена.
5. Члены Правления, заместители членов, представители и наблюдатели должны в полной мере сотрудничать с Советником по вопросам этики при проведении любых расследований с целью обеспечить соблюдение Кодекса поведения, политики в области этики и заявления. В ходе такого

расследования необходимо предоставить любую соответствующую личную информацию, запрошенную советником по вопросам этики.

6. Если член, заместитель члена или представитель Правления подозревает или знает, что его/ее коллега — член Правления, заместитель члена, представитель или наблюдатель нарушил(-а) Кодекс поведения или политику в области этики, любые другие применимые кодексы поведения или Правила процедуры Правления, он/она должны незамедлительно сообщить об этом Председателю Правления, который может передать вопрос на рассмотрение советнику по вопросам этики. В случае передачи вопроса на рассмотрение советнику по вопросам этики последний выносит рекомендацию по данному вопросу Председателю Правления.
7. Если субъектом нарушения Кодекса поведения или политики в области этики является Председатель Правления, то первый или второй заместитель Председателя, в зависимости от обстоятельств, замещает Председателя в соответствии с настоящим кругом ведения.

Н. Круг ведения Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и Секретаря Правления

Круг ведения главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и Секретаря правления

Название вакансии: **Главный административный сотрудник/Администратор по пенсионным пособиям, ПГС**

Наименование/ код должности: **ГЛАВНЫЙ АДМИНИСТРАТИВНЫЙ СОТРУДНИК**

Департамент/Управление: Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

Место службы: Нью-Йорк; Нью-Йорк;

Период размещения объявления о вакансии: 14 апреля 2019 года — 24 мая 2019 года

Номер вакансии: 19-Administration-UNJSPF-115400-R-New York (G)

Кадровое комплектование: Неприменимо

Основные ценности Организации Объединенных Наций: добросовестность, профессионализм, уважение многообразия

Место в организационной структуре и отношения подчинения

ДАННАЯ ВАКАНСИЯ ПУБЛИКУЕТСЯ ОТ ИМЕНИ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ (ОПФПООН), НЬЮ-ЙОРК.

ОПФПООН — это межведомственный орган, созданный Генеральной Ассамблеей Организации Объединенных Наций и не зависящий от Организации Объединенных Наций. Применимые кадровые процедуры регулируются Меморандумом о взаимопонимании между Пенсионным фондом и Секретариатом Организации Объединенных Наций.

В соответствии с Положениями Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (ОПФПООН) («Пенсионный фонд») Главный административный сотрудник/Администратор по пенсионным пособиям действует под руководством Правления ОПФПООН («Правление Пенсионного фонда»). Пенсионный фонд выплачивает пособия в 15 валютах 78 000 бенефициарам, проживающим в 190 странах мира, и обслуживает 127 000 участников, работающих в 23 организациях — членах Пенсионного фонда.

Главный административный сотрудник назначается на должность по пятилетнему срочному контракту с возможностью заключить еще один пятилетний контракт с одобрения Правления Пенсионного фонда. Главный административный сотрудник ежегодно отчетывается перед Правлением Пенсионного фонда.

Обязанности

Главный административный сотрудник отвечает за управление процессом обслуживания Пенсионным фондом заинтересованных сторон — участников, пенсионеров, членов Правления Пенсионного фонда и участвующих работодателей; и обеспечение соблюдения всеми соответствующими сторонами Положений, правил и системы пенсионных корректировок Пенсионного фонда.

Соответствующие функции включают:

- определение стратегической политики;
- надзор за деятельностью Пенсионного фонда и управление его персоналом, насчитывающим более 200 человек;
- участие в заседаниях Правления Пенсионного фонда, его Постоянного комитета, Ревизионного комитета, Комитета актуариев и других соответствующих органов;
- представление интересов Правления Пенсионного фонда на заседаниях Пятого комитета Генеральной Ассамблеи, Консультативного комитета по административным и бюджетным вопросам, Комиссии по международной гражданской службе и любых других соответствующих органов; и
- эффективное сотрудничество со Специальным представителем Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов и Управлением инвестиций, которое отвечает за инвестирование активов Пенсионного фонда.

Главный административный сотрудник также выполняет целый ряд административных обязанностей для обеспечения бесперебойного функционирования Управления инвестиций.

Профессиональные качества

- **Профессионализм.** Хорошее знание работы пенсионных фондов и/или механизмов социального обеспечения. Отличные концептуальные, аналитические и инновационные навыки со знаниями в сфере управления пенсионными программами и/или механизмами социального обеспечения в областях, относящихся к деятельности пенсионных фондов (предпочтительно в области выплат пособий и обслуживания клиентов); финансов; оперативной деятельности; актуарных исследований и исследований по разработке планов; моделирования активов и обязательств; стратегического планирования и представления отчетности; правового обслуживания и обеспечения соблюдения нормативных требований; и управления информацией; а также со знаниями системы Организации Объединенных Наций и ОПФПООН. Гордится своей работой и достижениями; демонстрирует профессиональную компетентность и в совершенстве разбирается в своем вопросе; проявляет добросовестность и эффективность в выполнении обязательств, соблюдении сроков и достижении результатов; мотивируется профессиональными, а не личными интересами; проявляет настойчивость в решении сложных проблем или задач; сохраняет спокойствие в стрессовых ситуациях.
- **Подотчетность.** Умение брать на себя ответственность за выполнение обязанностей и соблюдать взятые обязательства; достижение результатов в соответствии со своими обязанностями в установленные сроки и при соблюдении установленных цен и стандартов качества; соблюдение в своей деятельности организационных правил и положений; оказание поддержки подчиненным, осуществление руководства и принятие на себя ответственности за делегированные задания; принятие личной ответственности за собственные недостатки и недостатки подразделения в соответствующих случаях.
- **Ориентация на потребности клиентов.** Готовность рассматривать всех тех, кому оказываются услуги, как «клиентов» и стремление к анализу ситуации с точки зрения клиентов; стремление к установлению и поддержанию конструктивного партнерства с клиентами путем завоевывания доверия и уважения с их стороны; умение определять потребности клиентов и

удовлетворять их надлежащим образом; готовность следить за текущими событиями как внутри, так и за пределами ситуации, в которой находятся клиенты, чтобы оставаться в курсе событий и предвосхищать трудности; готовность постоянно информировать клиентов об успехах или недоработках при выполнении проектов; умение соблюдать график предоставления клиенту продуктов или услуг.

- **Лидерство.** Умение подавать пример для подражания; предоставлять другим людям возможности воплощать идеи в результаты; проявлять инициативу в целях разработки стратегий достижения поставленных целей; устанавливать и поддерживать отношения с широким кругом лиц, чтобы знать их нужды и заручиться их поддержкой; предвидеть и устранять конфликты, стремясь найти взаимоприемлемые решения; добиваться изменений и улучшений; не мириться со статус-кво; проявлять смелость в отстаивании непопулярных идей. Умение осуществлять руководство, брать на себя ответственность в вопросах учета гендерных факторов и гарантировать равное участие женщин и мужчин во всех сферах служебной деятельности; демонстрировать знание стратегий и обязательств в отношении обеспечения сбалансированного в гендерном отношении кадрового состава.
- **Стратегическое видение.** Умение выявлять стратегические вопросы, возможности и риски; в ходе общения четко демонстрировать связи между стратегией Организации и целями рабочего подразделения; выработать и распространять широкое и убедительное видение направления, в котором должна двигаться Организация, и вдохновлять других сотрудников на движение именно в этом направлении; вызывать энтузиазм относительно будущих возможностей.
- **Укрепление доверия.** Создание среды, в которой другие могут говорить и действовать без страха последствий; целенаправленное и предсказуемое руководство; открытость в работе; отсутствие скрытых целей и намерений; доверие к коллегам, сотрудникам и клиентам; признание заслуг других; выполнение согласованных решений; надлежащее обращение с конфиденциальной или секретной информацией.
- **Рассудительность/принятие решений.** Способность выявлять ключевые трудности в сложной ситуации и быстро определять суть проблемы; собирать необходимую информацию перед принятием решения; анализировать положительные и отрицательные последствия решений до их принятия; принимать решения с учетом их последствий для других людей и для Организации; предлагать планы действий или выносить рекомендации на основе всей имеющейся информации; проверять соответствие предположений фактам; определять, как предлагаемые действия приведут к удовлетворению оговоренных и основополагающих потребностей, в связи с которыми принимается решение; принимать трудные решения, когда это необходимо.

Образование

Диплом о высшем образовании выше уровня бакалавра в области государственного управления или делового администрирования, финансов, экономики, права или смежных областях. При наличии дополнительного двухлетнего опыта работы могут быть рассмотрены заявления кандидатов, имеющих диплом о высшем образовании на уровне бакалавра.

Опыт работы

Наличие не менее пятнадцати (15) лет работы на руководящих или управленческих должностях в национальном или международном пенсионном фонде или системе социального обеспечения, в их составе или с ними, либо сопоставимого профессионального опыта. Необходим подтвержденный опыт работы на управленческих и руководящих должностях. Кандидат должен обладать глубокими знаниями в области пенсионных фондов и/или механизмов социального обеспечения, полученными в результате опыта работы, включая существенный непосредственный опыт работы и профессиональная компетенция по крайней мере в трех из основных обязанностей по управлению пенсионными фондами (например, финансы, операции, актуарные исследования и исследования по разработке планов, определение активов и обязательств, стратегическое планирование и представление отчетности, а также правовые услуги и обеспечение соблюдения нормативных требований), а также междисциплинарными навыками для управления ими на международном уровне. Знание системы Организации Объединенных Наций и Пенсионного фонда приветствуется.

Языки

Рабочими языками Организации Объединенных Наций являются английский и французский языки. От кандидатов на данную должность требуется свободное владение английским языком. Знание французского языка желательно. Знание еще одного официального языка Организации Объединенных Наций является преимуществом.

Оценка

Отбор квалифицированных кандидатов может предусматривать проведение тестирования, за которым может последовать собеседование для оценки профессиональных качеств. В рамках процесса оценки/отбора кандидатам, включенным в короткий список, может быть предложено выступить с презентацией перед Правлением Пенсионного фонда.

Наименование должности: **Секретарь Правления Пенсионного фонда, Д-1**

Код должности: **СЕКРЕТАРЬ ПРАВЛЕНИЯ**

Департамент/Управление: Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

Место службы: Нью-Йорк; Нью-Йорк;

Период размещения объявления о вакансии: 21 апреля 2020 года — 20 мая 2020 года

Номер вакансии: 20-Administration-UNJSPF-132990-R-New York (O)

Кадровое комплектование: Неприменимо

Основные ценности Организации Объединенных Наций: добросовестность, профессионализм, уважение многообразия

Место в организационной структуре и отношения подчинения

Данная должность входит в состав Бюро Правления Пенсионного фонда Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (ОПФПООН) в Нью-Йорке. Секретарь подчиняется непосредственно Председателю Правления Пенсионного фонда.

Обязанности

Секретарь Правления Пенсионного фонда отвечает за общее планирование, развитие, управление, координацию и обеспечение полного спектра секретариатских услуг в области конференционного управления.

Занимается общей координацией и предоставлением полного спектра технических и вспомогательных услуг Правлению и его вспомогательным органам, в том числе:

- выполняет функции Секретаря Правления Пенсионного фонда и его комитетов и рабочих групп;
- консультирует Председателя и других членов Правления по процедурным вопросам и сложившейся практике работы Правления Пенсионного фонда;
- направляет и координирует под общим руководством Докладчика подготовку заключительных сессионных докладов Правления Пенсионного фонда, обеспечивая при этом, чтобы они точно отражали обсуждения, решения и рекомендации;
- обеспечивает контроль за правильностью и своевременностью подготовки докладов вспомогательных органов Правления Пенсионного фонда;
- обеспечивает составление повестки дня сессий Правления Пенсионного фонда и вспомогательных органов и подготовку их годовых программ работы, обеспечивая соответствие работы надлежащим мандатам;
- осуществляет планирование и разработку административных процедур для всех заседаний, включая конференционные помещения, организацию ИКТ, составление отчетов, приглашение специалистов по обслуживанию заседаний и помощников по проведению совещаний;
- согласно соответствующим правилам процедуры Фонда обеспечивает представление и опубликование повесток дня, записок по процедурным вопросам, программ работы, протоколов, докладов и других документов, связанных с заседаниями Правления Пенсионного фонда и его вспомогательных органов;
- обеспечивает аккредитацию на заседаниях Правления и его вспомогательных органов и управление и обмен информацией;
- поддерживает контакты и обменивается информацией со всеми соответствующими сторонами;
- ведет и обновляет документацию и всю корреспонденцию Правления и его вспомогательных органов и предоставляет ее членам Правления Пенсионного фонда по их просьбе;
- получает апелляции в Постоянный комитет в соответствии с Административными правилами Фонда;
- обеспечивает эффективное и умелое руководство Канцелярией Секретаря Правления Пенсионного фонда, включая подготовку бюджетов, отчетность об исполнении бюджета и управление персоналом;
- сотрудничает с секретарями руководящих органов по вопросам, представляющим взаимный интерес.

Профессиональные качества

Профессионализм. Знание работы Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и конкретных областей ответственности; умение готовить отчеты и документы; гордость работой и достижениями; профессиональная компетентность и превосходное знание предмета; добросовестность и эффективность в выполнении обязательств, соблюдении сроков и достижении результатов; осуществление своей деятельности исходя из профессиональных, а не личных мотивов; настойчивость в решении сложных проблем или задач; спокойствие в стрессовых ситуациях; умение обеспечивать руководство, брать на себя ответственность в вопросах учета гендерных факторов и гарантировать равное участие женщин и мужчин во всех сферах служебной деятельности; знание стратегий и обязательств в отношении обеспечения сбалансированного в гендерном отношении кадрового состава.

Умение общаться с людьми. Способность ясно и доходчиво излагать мысли в речи и на письме; слушать других людей, правильно понимать сообщения, поступающие от них, и отвечать надлежащим образом; задавать уточняющие вопросы и проявлять интерес к общению с участием обеих сторон; адаптировать язык, тон, стиль и форму общения к аудитории; демонстрировать открытость в распространении информации и информировании людей.

Планирование и организация. Постановка ясных целей, соответствующих согласованным стратегиям. Определение приоритетных мероприятий и заданий; корректировка приоритетов по мере необходимости; выделение соответствующего количества времени и ресурсов для завершения работы; прогнозирование рисков и определение порядка действий при планировании на случай непредвиденных обстоятельств; мониторинг и корректировка планов и действий при необходимости; эффективное использование времени.

Укрепление доверия. Создание среды, в которой другие могут говорить и действовать без страха последствий; целенаправленное и предсказуемое руководство; открытость в работе; отсутствие скрытых целей и намерений; доверие к коллегам, сотрудникам и клиентам; признание заслуг других; выполнение согласованных решений; надлежащее обращение с конфиденциальной или секретной информацией.

Рассудительность/принятие решений. Способность выявлять ключевые трудности в сложной ситуации и быстро определять суть проблемы; собирать необходимую информацию перед принятием решения; анализировать положительные и отрицательные последствия решений до их принятия; принимать решения с учетом их последствий для других людей и для Организации; предлагать планы действий или выносить рекомендации на основе всей имеющейся информации; проверять соответствие предположений фактам; определять, как предлагаемые действия приведут к удовлетворению оговоренных и основополагающим потребностей, в связи с которыми принимается решение; принимать трудные решения, когда это необходимо.

Образование

Диплом о высшем образовании выше уровня бакалавра (степень магистра или эквивалентная ему степень) в области делового администрирования или государственного управления, права, политических наук, общественных наук или по смежным дисциплинам. При наличии дополнительного двухлетнего опыта работы могут быть рассмотрены заявления кандидатов, имеющих диплом о высшем образовании на уровне бакалавра.

Опыт работы

Опыт работы продолжительностью минимум 15 лет на ответственных должностях, в том числе не менее трех лет в Организации Объединенных Наций, международных организациях или на международном уровне.

Глубокое знание межправительственного механизма международных организаций является обязательным.

Опыт обслуживания руководящих органов, а также опыт применения правил, процедур и методов работы межправительственных или трехсторонних органов желателен.

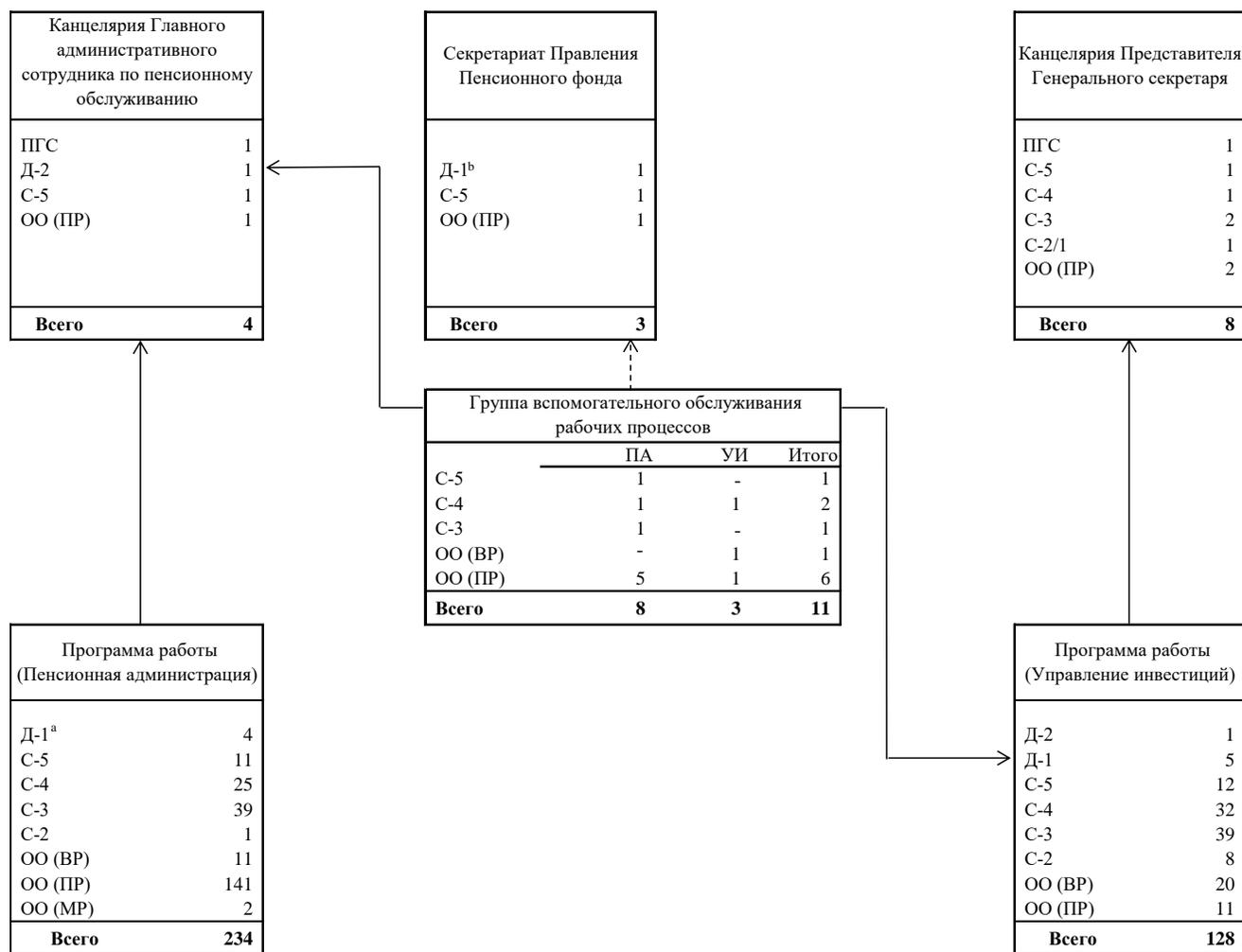
Языки

Английский и французский языки являются рабочими языками секретариата Фонда. Свободное владение английским языком на этой должности (как устно, так и письменно) является обязательным. Знание еще одного официального языка является преимуществом.

Оценка

Отбор квалифицированных кандидатов может предусматривать проведение тестирования, за которым может последовать собеседование для оценки профессиональных качеств.

I. Предлагаемая организационная структура Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2022 год



Примечание: Организационная структура представляет собой объединенную структуру Группы вспомогательного обслуживания рабочих процессов. Должности в Пенсионной администрации и Управлении инвестициями, указанные в организационной структуре, финансируются отдельно в рамках отдельных штатных расписаний Пенсионной администрации и Управления инвестиций. Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов имеет двойной порядок подчинения: заместителю Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и главному специалисту по операциям Управления инвестиций. Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов также предоставляет административные услуги Секретариату Правления Пенсионного фонда.

Сокращения: ОО (ВР) — категория общего обслуживания (высший разряд); ОО (МР) — категория общего обслуживания (местный разряд); ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды); ПА — Пенсионная администрация; ПГС — помощник Генерального секретаря; УИ — Управление инвестиций.

^a В программе работы Пенсионной администрации указано, что Главный финансовый сотрудник находится в подчинении Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. Главный финансовый сотрудник также руководит бухгалтерскими группами Управления инвестиций.

^b Секретарь Правления отчитывается перед Председателем Правления.

Приложение IV

Положение дел с удовлетворением просьб Генеральной Ассамблеи

| № | Резолюция и пункт | Тема | Принятые меры |
|---|-----------------------|--|--|
| 1 | 75/246, пп. 6, 20, 32 | Выполнить все рекомендации Комиссии ревизоров и УСВН. Предоставлять подробную обновленную информацию обо всех рекомендациях Комиссии ревизоров, которые не были согласованы или выполнены | За прошедшие 12 месяцев по состоянию на 31 мая 2021 года Пенсионная администрация закрыла в общей сложности 58 замечаний ревизоров УСВН и Комиссии ревизоров, получила 38 новых замечаний, а 24 замечания находятся в процессе выполнения. За прошедшие 12 месяцев Управление инвестиций закрыло 12 рекомендаций УСВН и 17 рекомендаций Комиссии ревизоров. По состоянию на 31 мая 2021 года ни у Пенсионной администрации, ни у Управления инвестиций не имелось замечаний, которые не были бы согласованы. |
| 2 | 75/246, п. 7 | Обеспечить, чтобы сотрудники Пенсионной администрации и Управления инвестиций набирались на как можно более широкой географической основе, и предоставить обновленную информацию | Совместная кадровая стратегия Пенсионной администрации и Управления инвестиций предусматривает мероприятия и цели по улучшению географической представленности. По состоянию на 31 мая 2021 года географическая представленность персонала Фонда включала 67 стран в рамках всего Фонда по сравнению с 65 странами по состоянию на 31 мая 2020 года. |
| 3 | 75/246, п. 8 | Провести обзор всех должностей временного персонала общего назначения в Фонде в целях выявления потенциального дублирования функций и повышения эффективности при одновременном обеспечении того, чтобы создание этих должностей и управление ими осуществлялось в соответствии с применимыми резолюциями Генеральной Ассамблеи и Положениями и правилами о персонале Организации Объединенных Наций | В период с января по май 2021 года был проведен обзор всех утвержденных на 2021 год должностей временного персонала общего назначения. Углубленный анализ выявил возможности для оптимизации потенциала и упразднения должностей и долгосрочные основные функции. Итоги обзора и предлагаемые изменения были представлены в предлагаемом бюджете на 2022 год. |
| 4 | 75/246, пп. 13–15 | Правление должно представить рекомендации по управлению в своем следующем годовом докладе, уделяя основное внимание размерам и составу Правления Пенсионного фонда, а также периодичности проведения его заседаний | Рекомендации Рабочей группы по управлению и Правления, в которых основное внимание уделяется размерам и составу Правления, а также периодичности проведения его заседаний, приводятся в разделе А главы VI. |

| № | Резолюция и пункт | Тема | Принятые меры |
|---|-------------------|---|--|
| 5 | 75/246, п. 16 | Включить в следующий доклад информацию о круге ведения и соответствующем порядке подчинения как Секретаря, так и Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию | Секретарь Правления является полностью независимым. Механизм подотчетности перед Председателем Правления функционирует эффективно. Информация о круге ведения и порядке подчинения приведена в приложении III настоящего доклада. |
| 6 | 75/246, п. 18 | Рассматривать предлагаемую поправку к статье 6 в контексте обзора рекомендаций Правления по докладу независимой внешней структуры и после представления дальнейших предложений, в том числе предложений о внесении изменений в Положения и правила Фонда для обеспечения соблюдения кодекса поведения | Доклад Рабочей группы по управлению включает предлагаемые этические рамки, дополняющие кодекс поведения, принятый в 2020 году, и подтверждает предложенную поправку к статье 6. |
| 7 | 75/246, п. 19 | Пенсионной администрации следует внедрить процедуру принятия последующих мер в случаях отсутствия или недействительности документов и представить информацию по этому вопросу, включая статистические данные и сведения о структурах, которых это касается, и достигнутых успехах, на семьдесят шестой сессии Генеральной Ассамблеи | Пенсионная администрация предприняла ряд мер для решения проблемы отсутствия или недействительности документов, в частности: а) была внедрена процедура, обеспечивающая надлежащее отслеживание случаев недостающих или недействительных документов и принятие необходимых последующих мер; б) ежемесячные списки случаев недостающих документов направляются координаторам организаций-членов в попытке прояснить эти случаи; с) в Комплексную систему управления пенсионными выплатами была включена функция отправки автоматических писем с запросом платежных инструкций; d) в Группе ведения документации была введена функция контроля качества документов, которая включает в первую очередь проверку документов о прекращении службы, полученных от участников и организаций-членов, на предмет полноты представления файлов и надлежащего заполнения форм, что способствует более упорядоченной обработке документов. Эти действия были направлены на улучшение и ускорение процесса представления документов в Фонд и позволили закрыть соответствующую рекомендацию, вынесенную Комиссией ревизоров по итогам ревизии. Имеется полный отчет, в котором указано количество дел, по которым отсутствовали документы о прекращении службы, в разбивке по организациям. |

| № | Резолюция и пункт | Тема | Принятые меры |
|----|-------------------|---|---|
| 8 | 75/246, п. 21 | Уточнить функциональные обязанности и порядок подчинения отделений в Нью-Йорке и Женеве и представить в контексте своего следующего доклада информацию о конкретных мерах по обеспечению эффективности работы отделения в Женеве | В период с января по май 2021 года был проведен обзор операций Пенсионной администрации, обслуживания клиентов и финансовых функций. Предложение по совершенствованию обслуживания клиентов и операций и обеспечению эффективности и снижения затрат представлено в предлагаемом бюджете на 2022 год. |
| 9 | 75/246, п. 22 | Правлению следует осуществлять надлежащий контроль в рамках подготовки годовых докладов о ходе внедрения Комплексной системы управления пенсионными выплатами, и в особенности о возникающих проблемах и мерах по совершенствованию, принимаемых для решения этих проблем | В 2020/21 годах инициативы секретариата Фонда в области ИКТ были по-прежнему направлены на стабилизацию и совершенствование Комплексной системы управления пенсионными выплатами, при этом особое внимание уделялось совершенствованию ее ключевых компонентов: самообслуживание, бухгалтерский учет/финансы, оформление пособий, анализ рабочих процессов/представление отчетности и интерфейсы передачи данных. Информация об этих инициативах представлена в разделе I главы VIII настоящего доклада. |
| 10 | 75/246, п. 24 | Секретарю Правления следует перестроить и оптимизировать доклад Правления с тем, чтобы сделать его более лаконичным, а представляемые обоснования предлагаемых финансовых и административных мер — более полными | Доклад Правления представлен в усовершенствованном формате, с акцентом на действиях, предпринятых в ответ на запросы Генеральной Ассамблеи, а финансовые предложения при этом четко обозначены. |
| 11 | 75/246, п. 27 | Пенсионной администрации следует продолжать строго придерживаться целевого контрольного показателя оформления 75 процентов первых пособий в течение 15 рабочих дней и отказаться от практики переноса сроков оформления в случаях, когда требуется дополнительная документация, и представить информацию о фактических сроках завершения оформления первых пособий, в том числе в тех случаях, в которых надлежащей документации не имелось, а также, в зависимости от ситуации, о причинах превышения целевого контрольного показателя в 15 рабочих дней, в контексте следующего доклада Правления | 1 июля 2020 года Фонд внес улучшение в работу Комплексной системы управления пенсионными выплатами для выполнения этой рекомендации Комиссии ревизоров, касающейся рассмотрения дел, в которых документы отсутствуют или являются недействительными при расчете показателя эффективности обработки выплат. В рамках новой методики расчета и в соответствии с рекомендациями практика приостановления и установления контрольного показателя была отменена. Несмотря на изменение методологии, показатели Фонда по оформлению пособий оставались высокими. Контрольный показатель оформления 75 процентов пособий при первоначальном прекращении службы в течение 15 рабочих дней по-прежнему соблюдался. Комиссия ревизоров рассмотрела меры, принятые Пенсионной администрацией, и сочла данную рекомендацию ревизоров выполненной. |

| № | Резолюция и пункт | Тема | Принятые меры |
|----|---------------------------|--|---|
| 12 | 75/246, п. 28 | Подчеркивает важность разработки ключевых показателей деятельности для оценки эффективности ее функционирования и ее влияния на работу Фонда и просит представить обновленную информацию по этому вопросу в контексте его следующего доклада | Новая Группа по реорганизации рабочих процессов и подотчетности приступила к анализу и разработке набора ключевых показателей эффективности деятельности Фонда. |
| 13 | 75/246, п. 37 | Генеральному секретарю следует представить в следующем докладе Правления обновленную информацию о вакантных должностях и о предоставлении специальной должностной надбавки в Управлении инвестиций | Эта информация включена в предлагаемый бюджет на 2022 год. |
| 14 | 75/246, п. 39 | Правлению следует представить дополнительный анализ и разъяснения в отношении предлагаемой поправки к статье 48 | Разъяснения в отношении предлагаемой поправки к статье 48 представлены в разделе G главы VII настоящего доклада. |
| 15 | 75/246, п. 41 | Постановляет перенести рассмотрение поправок к статье 7 Положений и пункту 19 системы пенсионных коррективов | Предлагаемые поправки повторно представлены в разделе G главы VII настоящего доклада. |
| 16 | 74/263, разд. VIII, п. 34 | Найти соответствующие решения для урегулирования ситуации с должностями классов С-4 и С-5 в Административной канцелярии | Было найдено решение для сотрудника, занимающего должность С-4. Вакантная должность С-4 была временно заполнена и учтена в предлагаемом на 2022 год бюджете Группы вспомогательного обслуживания рабочих процессов. Что касается сотрудника на должности С-5, то Департамент по стратегии, политике и контролю в области управления активно занимается поиском решения. |

Приложение V

Рекомендации Генеральной Ассамблее относительно внесения изменений в Положения, правила и систему пенсионных коррективов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций¹

Поправки к Положениям Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

| Текущая формулировка | Предлагаемая формулировка | Комментарии |
|--|---|---|
| Статья 4 | Статья 4 | |
| АДМИНИСТРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФОНДОМ | АДМИНИСТРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФОНДОМ | |
| a)–b) | a)–b) | <i>Без изменений</i> |
| c) При соблюдении настоящих Положений Правление принимает свои собственные правила процедуры, которые доводятся до сведения Генеральной Ассамблеи и участвующих организаций. | c) При соблюдении настоящих Положений Правление принимает свои собственные правила процедуры, <u>включая кодекс поведения и политику в области этики</u> , которые доводятся до сведения Генеральной Ассамблеи и участвующих организаций. | <i>Поправка включает ссылку на утвержденные Правлением кодекс поведения и политику в области этики.</i> |
| d)–e) | d)–e) | <i>Без изменений</i> |
| Статья 6 | Статья 6 | |
| КОМИТЕТЫ ПО ПЕНСИЯМ ПЕРСОНАЛА | КОМИТЕТЫ ПО ПЕНСИЯМ ПЕРСОНАЛА | |
| a)–c) | a)–c) | <i>Без изменений</i> |
| | <u>d) Сотрудники секретариата Правления, Пенсионной администрации и Управления инвестиций Фонда и сотрудники секретариата каждого комитета по пенсиям персонала не могут быть избраны или назначены, чтобы представлять какую-либо группу заинтересованных сторон в комитете по пенсиям персонала любой участвующей в Фонде организации и, следовательно, не могут войти в состав Правления пенсионного фонда.</u> | <i>Новое положение отражает положение раздела C.1 правил процедуры, принятых Правлением и доведенных до сведения Генеральной Ассамблеи в 2017, 2018, 2019 и 2020 годах.</i> |

¹ Предлагаемые добавления выделены жирным шрифтом и подчеркнуты, а предлагаемые изъятия зачеркнуты.

| Текущая формулировка | Предлагаемая формулировка | Комментарии |
|--|--|---|
| <p>Статья 7</p> <p>ПЕНСИОННАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ И СЕКРЕТАРИАТ ПРАВЛЕНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ</p> | <p>Статья 7</p> <p>ПЕНСИОННАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ И СЕКРЕТАРИАТ ПРАВЛЕНИЯ ОБЪЕДИНЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ</p> | |
| <p>a)–b)</p> <p>c) Секретарь Правления назначается с согласия Правления</p> | <p>a)–b)</p> <p>c) Секретарь Правления назначается <u>Генеральным секретарем</u> с согласия <u>по рекомендации</u> Правления.</p> | <p><i>Без изменений</i></p> <p><i>Поправка отражает факт назначения Секретаря Правления Генеральным секретарем.</i></p> |
| <p>d)</p> | <p>d)</p> | <p><i>Без изменений</i></p> |
| <p>Статья 33</p> <p>ПОСОБИЕ ПО НЕТРУДОСПОСОБНОСТИ</p> | <p>Статья 33</p> <p>ПОСОБИЕ ПО НЕТРУДОСПОСОБНОСТИ</p> | |
| <p>a)–f)</p> | <p>a)–f)</p> <p><u>g) Правление может определить степень и обстоятельства, при которых выплата пособия по нетрудоспособности может быть приостановлена, если бенефициар, хотя и остается нетрудоспособным по смыслу данной статьи, тем не менее занимается оплачиваемой деятельностью. В случаях, когда бенефициар занимается оплачиваемой деятельностью на момент достижения возраста, при котором нетрудоспособность считается постоянной в соответствии со статьей 33 b), Правление может потребовать постоянного представления сведений о заработке и разрешить приостановить выплату пособия по нетрудоспособности до возраста, в котором бенефициар имел бы право на получение обычного пенсионного пособия, после чего пособие по нетрудоспособности может быть восстановлено.</u></p> | <p><i>Без изменений</i></p> <p><i>Новое положение позволяет получателю пособия по нетрудоспособности в соответствии со статьей 33 a) заниматься оплачиваемой деятельностью, оставаясь нетрудоспособным.</i></p> |
| <p>Статья 48</p> <p>ЮРИСДИКЦИЯ АПЕЛЛЯЦИОННОГО ТРИБУНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ</p> | <p>Статья 48</p> <p>ЮРИСДИКЦИЯ АПЕЛЛЯЦИОННОГО ТРИБУНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ</p> | <p><i>Поправка уточняет сферу охвата юрисдикции Апелляционного трибунала Организации Объединенных Наций в контексте</i></p> |
| <p>a) Заявления о якобы имевшем место вследствие решений Правления несоблюдении настоящих Положений могут представляться</p> | <p>a) Заявления о якобы имевшем место несоблюдении настоящих Положений <u>в отношении прав, затрагивающих участие, период уплаты взносов и получение пособий в соответствии с</u></p> | |

непосредственно Апелляционному трибуналу Организации Объединенных Наций:

i) любым сотрудником участвующей организации, признавшей юрисдикцию Трибунала в делах Объединенного пенсионного фонда персонала, если этот сотрудник является участником Фонда в соответствии со статьей 21 настоящих Положений, даже после прекращения его трудовых отношений, а также любым лицом, унаследовавшим права этого сотрудника после его смерти;

ii) любым другим лицом, которое способно доказать, что оно правомочно пользоваться правами, предусмотренными в настоящих Положениях, в силу участия в Фонде какого-либо сотрудника такой участвующей организации.

b) В случае спора относительно компетенции Трибунала вопрос урегулируется решением Трибунала.

c)

d) Сроки, установленные в статье 7 Статута Трибунала, исчисляются с даты сообщения об оспариваемом решении Правления.

Положениями, вследствие решений **Постоянного комитета, действующего от имени Правления Пенсионного фонда согласно разделу К Административных правил**, могут подаваться непосредственно Апелляционному трибуналу Организации Объединенных Наций:

любым сотрудником участвующей организации, признавшей юрисдикцию Трибунала в делах Объединенного пенсионного фонда персонала, если этот сотрудник является участником Фонда в соответствии со статьей 21 настоящих Положений, даже после прекращения его трудовых отношений, а также любым лицом, унаследовавшим права этого сотрудника после его смерти;

любым другим лицом, которое способно доказать, что оно правомочно пользоваться правами, предусмотренными в настоящих Положениях, в силу участия в Фонде какого-либо сотрудника такой участвующей организации.

b) В случае спора относительно компетенции Трибунала вопрос урегулируется решением Трибунала. **Для повторного рассмотрения дела возвращаются, если это имеет место, в Постоянный комитет, действующий от имени Правления Пенсионного фонда.**

c)

d) Сроки, установленные в статье 7 Статута Трибунала, исчисляются с даты сообщения об оспариваемом решении **Постоянного комитета, действующего от имени Правления Пенсионного фонда.**

статьи 21 Положений, упомянутой в действующей статье 48 a) i) и ii) Положений. Аналогичное изменение Генеральный секретарь предлагает также внести в статью 2.9 Статута Трибунала, в которой рассматривается юрисдикция Трибунала в случае якобы имевшего место несоблюдения Положений Фонда.

Без изменений

Без изменений

Поправка отражает формулировку статьи 2.9 Статута Апелляционного трибунала Организации Объединенных Наций и разъясняет порядок рассмотрения дел, возвращенных Трибуналом для повторного рассмотрения.

Без изменений

Поправка отражает терминологию, соответствующую формулировке статьи 48 a) Положений.

Поправка к системе пенсионных коррективов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

| Текущая формулировка | Предлагаемая формулировка | Комментарии |
|---|---|--|
| <p>Н. ПОСЛЕДУЮЩАЯ КОРРЕКТИРОВКА РАЗМЕРА ПОСОБИЙ</p> <p>19. Если со времени последней корректировки соответствующий ИПЦ изменился на 10 или более процентов, то корректировка суммы в долларах США или в местной валюте, в зависимости от обстоятельств, производится на полугодовой основе 1 апреля, как указано в пункте 17 выше, а также 1 октября.</p> | <p>Н. ПОСЛЕДУЮЩАЯ КОРРЕКТИРОВКА РАЗМЕРА ПОСОБИЙ</p> <p>19. Если по сравнению с ИПЦ, использовавшимся для со времени корректировки, <u>произведенной 1 апреля в соответствии с положениями пункта 17 выше, соответствующий ИПЦ</u> изменился на 10 или более процентов, то <u>дополнительная</u> корректировка суммы в долларах США или в местной валюте, в зависимости от обстоятельств, производится на полугодовой основе 1 апреля, как указано в пункте 17 выше, а также 1 октября <u>производится 1 октября того же календарного года.</u></p> | <p><i>В поправке разъясняются условия, при которых в том же календарном году производится вторая корректировка размера пособий в зависимости от стоимости жизни.</i></p> |

Приложение VI

Поправки к Административным правилам Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций¹

| Текущая формулировка | Предлагаемая формулировка | Комментарии |
|--|--|--|
| РАЗДЕЛ Н. ПРИЗНАНИЕ НЕТРУДОСПОСОБНОСТИ И НЕСПОСОБНОСТИ ЗАНИМАТЬСЯ РАБОТОЙ, ОБЕСПЕЧИВАЮЩЕЙ ЗАРАБОТОК | РАЗДЕЛ Н. ПРИЗНАНИЕ НЕТРУДОСПОСОБНОСТИ И НЕСПОСОБНОСТИ ЗАНИМАТЬСЯ РАБОТОЙ, ОБЕСПЕЧИВАЮЩЕЙ ЗАРАБОТОК | |
| Общие положения | Общие положения | |
| Н.1 а) Установление нетрудоспособности для целей выплаты пособий по нетрудоспособности в соответствии со статьей 33 а) и б) Положений и пособий на детей и иждивенцев второй ступени в соответствии со статьей 36 б) и с) должно, в силу полномочий, делегированных настоящим в соответствии со статьей 4 d), осуществляться в каждом случае комитетом по пенсиям персонала организации, в которой работает участник, при условии, что при отсутствии единогласия вопрос о пособии по нетрудоспособности передается в Постоянный комитет для принятия решения. | Н.1 а) Установление нетрудоспособности для целей выплаты пособий по нетрудоспособности в соответствии со статьей 33 а) и б) Положений и пособий на детей и иждивенцев второй ступени в соответствии со статьей 36 б) и с) должно, в силу полномочий, делегированных настоящим в соответствии со статьей 4 d), осуществляться в каждом случае комитетом по пенсиям персонала организации, в которой работает участник, при условии, что при отсутствии единогласия вопрос о пособии по нетрудоспособности передается в Постоянный комитет для принятия решения. | <i>Без изменений</i> |
| | <u>б) В соответствии с критериями, утвержденными Правлением, комитет по пенсиям персонала может рассмотреть просьбу об установлении нетрудоспособности для целей выплаты пособий по нетрудоспособности в соответствии со статьей 33 а) и б) Положений для участника, работающего в другой организации-члене.</u> | <i>Новый раздел Н.1 б) позволяет рассматривать дела о пособиях по нетрудоспособности комитетом по пенсиям персонала организации-члена, не являющейся организацией, в которой работает этот участник.</i> |
| б) Для получения права на пособие по нетрудоспособности необходимо установить, что неспособность к дальнейшей службе существует или существовала на дату выхода на пенсию. | с) Для получения права на пособие по нетрудоспособности необходимо установить, что неспособность к дальнейшей службе существует или существовала на дату выхода на пенсию. | <i>Текущий раздел Н.1 б) становится разделом Н.1 с).</i> |
| Н.3–Н.5 | Н.3–Н.5 | <i>Без изменений</i> |

¹ Предлагаемые добавления выделены жирным шрифтом и подчеркнуты, а предлагаемые изъятия зачеркнуты.

Н.6 а) Решение о признании участника Фонда нетрудоспособным по смыслу статьи 33 а) периодически рассматривается комитетом с целью установления, сохраняется ли за участником право на дальнейшее получение пособия по нетрудоспособности в соответствии со статьей 33 b), до достижения участником возраста, который на семь лет меньше возраста, с которого он или она имеет право получать обычную пенсию, за исключением тех случаев, когда обычный возраст выхода на пенсию составляет 60 лет, и тогда соответствующий период начинается на пять лет раньше наступления обычного возраста выхода на пенсию.

Н.6 b)–с)

d) После рассмотрения этого вопроса комитет должен продолжить выплату пособия по нетрудоспособности, если он установит, что участник остается нетрудоспособным; он может приостановить или прекратить выплату пособия, если участник не прошел медицинское обследование, когда это требовалось, или если результаты медицинского обследования оказались неубедительными; он может навязать участнику выполненные условия, предшествующего продолжению выплаты пособия или отмене приостановки; и он должен прекратить выплату пособия, если представленные ему доказательства неопровержимым образом свидетельствуют о том, что участник больше не является нетрудоспособным, при условии, что прекращенное таким образом пособие может быть восстановлено комитетом, если он убедится на основании дополнительных доказательств, что участник действительно являлся нетрудоспособным.

Н.6 а) Решение о признании участника Фонда нетрудоспособным по смыслу статьи 33 а) периодически рассматривается комитетом с целью установления, сохраняется ли за участником право на дальнейшее получение пособия по нетрудоспособности в соответствии со статьей 33 b), до достижения участником возраста, который на семь лет меньше возраста, с которого он или она имеет право получать обычную пенсию, за исключением тех случаев, когда обычный возраст выхода на пенсию составляет 60 лет, и тогда соответствующий период начинается на пять лет раньше наступления обычного возраста выхода на пенсию. **Окончательное рассмотрение вопроса о пособии осуществляется в момент достижения бенефициаром возраста, указанного в статье 33 b), или, самое раннее, за два года до этой даты, и в этот момент право на получение пособия по нетрудоспособности может быть признано постоянным, если этого требует состояние здоровья.**

Н.6 b)–с)

Н.6 d) После рассмотрения этого вопроса комитет должен:

- i) продолжить выплату пособия по нетрудоспособности, если он установит, что участник остается нетрудоспособным;
- ii) приостановить ~~или прекратить~~ выплату пособия по нетрудоспособности, если участник не представил медицинское заключение для рассмотрения вопроса о пособии по нетрудоспособности **в течение одного года** после ~~прохождения медицинского обследования, когда это требовалось~~, поступления соответствующего требования или если результаты медицинского обследования оказались неубедительными;
- iii) **прекратить выплату пособия если:**
 - а) в течение двух лет после приостановления выплат участник не представил медицинское заключение; или б) представленные ему**

В поправке разъясняется, когда должно осуществляться окончательное рассмотрение вопроса о пособии по нетрудоспособности, прежде чем оно будет признано постоянным.

Без изменений

Поправка включает дополнительные положения о приостановлении и прекращении выплаты пособия в случаях, когда медицинское заключение не было получено для рассмотрения.

Поправка предусматривает годичный срок для представления медицинского заключения для пересмотра вопроса о

доказательства неопровержимым образом свидетельствуют о том, что участник больше не является нетрудоспособным, при условии, что прекращенное таким образом пособие может быть восстановлено комитетом, если он убедится на основании дополнительных доказательств, что участник действительно являлся нетрудоспособным **и участник не получил расчет при выходе из Фонда в соответствии со статьей 33 е).**

выплате пособия по нетрудоспособности до приостановления выплаты пособия.

Поправка предусматривает прекращение выплаты пособия по нетрудоспособности, если выплата пособия была приостановлена в течение двух лет из-за неисполнения требования о предоставлении медицинского заключения. Кроме того, прекращенные таким образом выплаты пособия по нетрудоспособности могут быть восстановлены, если бенефициар не получил расчет при выходе из Фонда.

Н.7

Н.7

Без изменений

Н.8 а)–d)

Н.8 а)–d)

Без изменений

Н.8 е) i) Комитет по пенсиям персонала может принять к рассмотрению заявление о выплате пособия на нетрудоспособного ребенка в соответствии со статьей 36 b) или пособия на иждивенца второй ступени в соответствии со статьей 37с) ii), поданное не ранее чем через два года, но не более чем через пять лет после прекращения службы. В этом случае, если принимается решение о выплате пособия, независимо от причины несвоевременной подачи заявления или иных обстоятельств, выплата пособия начинается на следующий день после даты принятия решения комитетом по пенсиям персонала, причем ретроактивные выплаты не производятся.

Н.8 е) i) Комитет по пенсиям персонала может принять к рассмотрению заявление о выплате пособия на нетрудоспособного ребенка в соответствии со статьей 36 b) или пособия на иждивенца второй ступени в соответствии со статьей 37 с) ii), поданное ~~более чем через два года, но не более чем через пять лет~~ после прекращения службы, **при условии, что о нетрудоспособности было заявлено до прекращения службы. Если соответствующее заявление подается более чем через два года после прекращения службы, но при этом в этом случае, если** принимается решение о выплате пособия, ~~независимо от причины несвоевременной подачи заявления или иных обстоятельств,~~ то выплата пособия начинается на следующий день после даты принятия решения комитетом по пенсиям персонала, причем ретроактивные выплаты не производятся.

Поправка отменяет крайний срок подачи заявления на получение пособия по нетрудоспособности ребенка, если ребенок был признан нетрудоспособным до прекращения службы. Пособие выплачивается в будущем, если заявление подается более чем через два года после прекращения службы.

ii) Комитет по пенсиям персонала не принимает к рассмотрению заявления о выплате пособия на нетрудоспособного ребенка в соответствии со статьей 36 b) или пособия на иждивенца второй ступени в соответствии со статьей 37 c) ii), поданное более чем через пять лет с момента: а) возникновения у участника права на получение из Фонда пенсии, досрочной пенсии или пособия по нетрудоспособности и при отсутствии выплачивавшегося ранее пособия на ребенка или иждивенца второй ступени; или б) смерти участника в период службы. Тем не менее комитет по пенсиям персонала может принять к рассмотрению такое заявление при наличии заключения врача-консультанта о том, что на момент ухода участника в отставку заболевание действительно имело, но не могло быть выявлено в период, предшествовавший подаче заявления.

Н.9–Н.10

ii) ~~Комитет по пенсиям персонала не принимает к рассмотрению заявления о выплате пособия на нетрудоспособного ребенка в соответствии со статьей 36 b) или пособия на иждивенца второй ступени в соответствии со статьей 37 c) ii), поданное более чем через пять лет с момента а) возникновения у участника права на получение из Фонда пенсии, досрочной пенсии или пособия по нетрудоспособности и при отсутствии выплачивавшегося ранее пособия на ребенка или иждивенца второй ступени; или б) смерти участника в период службы. Тем не менее комитет по пенсиям персонала может принять к рассмотрению такое заявление~~ **Комитет по пенсиям персонала может принять к рассмотрению заявление на получение пособия по нетрудоспособности ребенка, если об инвалидности не сообщалось до прекращения службы, при наличии заключения врача-консультанта о том, что на момент ухода участника в отставку заболевание действительно имело, но не могло быть выявлено в период, предшествовавший подаче заявления. В таких случаях заявление должно быть подано в течение одного года с момента постановки диагноза. Если принимается решение о выплате пособия, то выплата пособия начинается на следующий день после даты принятия решения комитетом по пенсиям, причем ретроактивные выплаты не производятся.**

Н.9–Н.10

Н.11 а) Бенефициар, получающий пособие по нетрудоспособности, может заниматься оплачиваемой деятельностью и зарабатывать за 12-месячный период валовую сумму, не превышающую 30 000 долл. США или размер чистого вознаграждения сотрудника на должности класса ОО-2/ступень I, применимого для места службы, где проживает бенефициар, с учетом последующих корректировок, которые могут быть

Поправка устанавливает крайний срок подачи заявления на получение пособия по нетрудоспособности ребенка в случаях, когда заболевание не могло быть выявлено на момент прекращения службы. Если принимается решение о выплате пособия, то пособие выплачивается в будущем.

Без изменений

В новых разделах Н.11, Н.12 и Н.13 оговариваются ситуации, которые в соответствии с новой статьей 33 g) Положений допускают возможность получателя пособия по нетрудоспособности заниматься оплачиваемой деятельностью,

определены Правлением, в зависимости от того, какая сумма больше.

оставаясь нетрудоспособным.

б) Выплата пособия по нетрудоспособности прекращается, если бенефициар трудоустроен в организации-члене ступени I, независимо от того, становится ли он снова участником.

Н.12 Бенефициар, который занимался или вскоре будет заниматься оплачиваемой деятельностью, должен ежегодно отчитываться о любых доходах перед комитетом по пенсиям персонала. В соответствии со статьей 33 g), если заработок бенефициара от оплачиваемой деятельности превышает или превысит порог, установленный в правиле Н.11, комитет по пенсиям персонала приостанавливает выплату пособия по нетрудоспособности. Решение о приостановке выплаты вступает в силу в соответствии с правилом Н.7 а). Если заработок от оплачиваемой деятельности не превышает порогового значения, то в соответствии с настоящим правилом комитет по пенсиям персонала не приостанавливает выплату пособия по нетрудоспособности. Комитет по пенсиям персонала рассматривает такие случаи на ежегодной основе, пока бенефициар продолжает заниматься оплачиваемой деятельностью, до достижения им/ею обычного пенсионного возраста. Бенефициар должен представить справку о доходах, чтобы комитет по пенсиям персонала мог рассмотреть его/ее дело. Комитет по пенсиям персонала может принять справку о доходах в любой форме, которую он считает достаточной для определения размера заработка бенефициара.

Н.13 Бенефициар, выплата пособия по нетрудоспособности которому была приостановлена в соответствии с правилом Н.12, может уведомить комитет по пенсиям персонала о любых существенных изменениях в своем заработке и попросить восстановить выплату пособия. Комитет по пенсиям персонала должен запросить обновленную справку о доходах и может запросить новое медицинское заключение. Выплата пособия по нетрудоспособности возобновляется с даты, когда размер заработка бенефициара больше не превышал установленный порог, если только комитет по пенсиям персонала не примет решение о возобновлении выплаты с более поздней даты.

Приложение VII*

Круг ведения врача-консультанта Правления Объединенного Пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Круг ведения врача-консультанта Правления Объединенного Пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Общие положения

- a) Оказывать в соответствии с разделом D Правил процедуры ОПФПООН помощь Правлению Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций во всех медицинских вопросах и программных вопросах, связанных с планом ОПФПООН.
- b) Поддерживать регулярные контакты с медицинскими работниками организаций-членов относительно подходов к медицинским вопросам, имеющим отношение к ОПФПООН, и обеспечивать применение единых медицинских требований при рассмотрении дел о нетрудоспособности.
- c) Консультировать Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию по медицинским вопросам, возникающим в контексте управления планом ОПФПООН, включая медицинские аспекты права на участие в Фонде, получение пособий и рассмотрение дел о нетрудоспособности, а также заявления на возмещение медицинских расходов в рамках Чрезвычайного фонда, если такая оценка запрашивается.

Пособия по нетрудоспособности

- d) Рассматривать решения, принятые комитетами по пенсиям персонала в отношении пособий по нетрудоспособности, и давать необходимые рекомендации Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию, чтобы обеспечить единообразное применение установленных Правлением медицинских требований для получения права на пособие по нетрудоспособности.
- e) В случае необходимости проведения независимой медицинской экспертизы или формирования медицинской комиссии в соответствии с разделом K.7 Административных правил ОПФПООН оказывать помощь администрации и медицинским работникам организаций-членов в подготовке проекта круга ведения членов независимой медицинской экспертизы и/или медицинской комиссии и поиске медицинских специалистов, которые могли бы провести независимую медицинскую экспертизу или войти в состав медицинской комиссии, если это необходимо; и/или информировать ОПФПООН о результатах независимой медицинской экспертизы и/или работы медицинской комиссии.

Участие в Фонде

- f) Консультировать Правление по медицинским вопросам, связанным с участием в Фонде, включая требования для определения медицинской пригодности для участия в Фонде и права на получение пособий по нетрудоспособности.

* Настоящее приложение выпускается без официального редактирования.

Отчетность перед Правлением

- g) Регулярно представлять Правлению отчеты о применении медицинских стандартов, установленных Правлением, медицинских условиях, дающих основание для назначения пособий по нетрудоспособности, и программных вопросах и рисках, связанных с медицинскими аспектами, имеющими отношение к плану ОПФПООН.

Приложение VIII

Соглашение о передаче пенсионных прав участников Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и должностных лиц Европейского инвестиционного банка и Европейского инвестиционного фонда

A. Соглашение о передаче пенсионных прав участников Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и должностных лиц Европейского инвестиционного банка

Принимая во внимание, что в русле проводимой международными межправительственными организациями политики содействия обмену персоналом желательно обеспечивать преемственность пенсионных прав сотрудников, переводимых из одной такой организации в другую,

Принимая во внимание, что в соответствии с Положениями Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и правилами Пенсионного плана и Положениями Европейского инвестиционного банка (ЕИБ) (правила Пенсионного плана и Положения ЕИБ) разрешается заключать с другими международными организациями и с правительствами государств-членов соглашения о передаче и обеспечении преемственности таких прав,

Принимая во внимание, что с Правлением Пенсионного фонда ЕИБ были проведены консультации и 11 июня 2021 года оно одобрило Соглашение между ЕИБ и ОПФПООН; принимая во внимание, что Комитет по вопросам управления ЕИБ официально делегировал своим решением от 17 апреля 2012 года полномочия по утверждению и подписанию такого соглашения Председателю ЕИБ и что последний утвердил [ДАТА] настоящее Соглашение и делегировал свои полномочия по его подписанию Генеральному директору/начальнику кадровой службы,

Принимая во внимание, что на своей ____ сессии, состоявшейся __ июля ____, Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций утвердило, а Генеральная Ассамблея Организации Объединенных Наций в своей резолюции ____ от ____ одобрила Соглашение между ЕИБ и ОПФПООН,

Стороны договорились о нижеследующем:

Статья 1 Определения

1.1 Для целей настоящего Соглашения:

- а) «ОПФПООН» означает Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций;
- б) «участник ОПФПООН» означает участника Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций;
- в) «ЕИБ» означает Европейский инвестиционный банк;

- d) «Пенсионный план ЕИБ» означает Пенсионный план, в котором участвуют должностные лица Европейского инвестиционного банка;
- e) «должностное лицо» означает сотрудника Европейского инвестиционного банка, участвующего в Пенсионном плане Европейского инвестиционного банка;
- f) «стороны» означает собирательное обозначение обеих сторон настоящего Соглашения, т. е. ОПФПООН и ЕИБ и/или его Пенсионный план.

Статья 2

Перевод прав из Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций в Пенсионный план Европейского инвестиционного банка

2.1 Бывший участник ОПФПООН, не получавший пособия на основании Положений ОПФПООН и ставший участником Пенсионного плана ЕИБ в течение одного года после увольнения со службы в организации — члене ОПФПООН и прекращения участия в ОПФПООН, в течение последующего периода в один год после поступления на службу и начала участия в Пенсионном плане ЕИБ может принять решение о том, чтобы на него распространялось действие положений настоящего Соглашения, и о передаче накопленных пенсионных прав из ОПФПООН в Пенсионный план ЕИБ.

2.2 После получения от бывшего участника ОПФПООН имеющего обязательную силу письменного уведомления о таком решении ОПФПООН по требованию ЕИБ выплачивает в Пенсионный план ЕИБ наибольшую из следующих сумм:

- a) сумму, эквивалентную рассчитанной на основании соответствующих статей Положений ОПФПООН актуарной стоимости пенсионного пособия, накопленного участником ОПФПООН в ОПФПООН с учетом периода уплаты взносов и размера окончательного среднего вознаграждения на дату прекращения участия в ОПФПООН; или

- b) сумму расчета при выходе из Фонда, на которую бывший участник ОПФПООН имел бы право согласно Положениям ОПФПООН при увольнении со службы в организации — члене ОПФПООН.

2.3 Исходя из суммы, которую выплатил ОПФПООН согласно статье 2.2 настоящего Соглашения, на счет бывшего участника ОПФПООН в Пенсионном плане ЕИБ будет зачислена в полном объеме соответствующая сумма, согласно применимым правилам Пенсионного плана ЕИБ.

2.4 После принятия такого решения бывший участник ОПФПООН утрачивает право на получение каких-либо пособий, предусмотренных Положениями ОПФПООН.

Статья 3

Перевод средств из Пенсионного плана Европейского инвестиционного банка в Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

3.1 Бывшее должностное лицо ЕИБ, не получавшее пособия из Пенсионного плана ЕИБ и ставшее участником ОПФПООН в течение одного года после прекращения службы в ЕИБ, в течение последующего периода в один год после

поступления на службу в организацию — член ОПФПООН и участия в ОПФПООН может принять решение о том, чтобы на него распространялось действие положений настоящего Соглашения, и о передаче накопленных пенсионных прав из Пенсионного плана ЕИБ в ОПФПООН.

3.2 После получения от бывшего должностного лица ЕИБ имеющего обязательную силу письменного уведомления о таком решении ЕИБ по требованию ОПФПООН выплачивает ОПФПООН наибольшую из следующих сумм, равную:

а) сумме, эквивалентной рассчитанной на основании статей 71-1.1 Положений Пенсионного плана ЕИБ актуарной стоимости пенсионного пособия, накопленного бывшим должностным лицом за время участия в Пенсионном плане ЕИБ; или

б) общей сумме прав, положенных в соответствии со статьей 71-1.1 Положений Пенсионного плана ЕИБ, на дату окончания службы должностного лица в ЕИБ.

3.3 Исходя из суммы, определенной согласно статье 3.2 и равной в стоимостном выражении сумме, выплаченной Пенсионным планом ЕИБ в ОПФПООН, бывшему должностному лицу для целей ОПФПООН засчитывается период уплаты взносов, равный периоду, определенному в соответствии с актуарными предположениями, применяемыми ОПФПООН на дату принятия решения о передаче прав и согласно соответствующим статьям Положений ОПФПООН.

3.4 Максимальный засчитываемый для пенсии срок службы, который засчитывается в ОПФПООН в соответствии с настоящим Соглашением, не может превышать фактический срок службы соответствующего должностного лица ЕИБ в этой организации. Пенсионный план ЕИБ выплачивает в ОПФПООН только такую сумму, которая на основании актуарной оценки требуется для того, чтобы засчитать продолжительность предыдущей службы в максимально возможной степени.

3.5 После принятия такого решения бывшее должностное лицо ЕИБ теряет право на получение любых пособий в соответствии с Пенсионным планом ЕИБ.

Статья 4

Отпуск без сохранения заработной платы

4.1 Передача пенсионных прав может быть осуществлена только после официального увольнения со службы и прекращения участия в первоначальном пенсионном плане. Временно переведенные или прикомандированные лица не считаются уволенными, и поэтому не охватываются настоящим Соглашением. Передача пенсионных прав может быть осуществлена только после окончания отпуска без сохранения заработной платы. Если лицо находится в отпуске без сохранения заработной платы в течение более трех лет подряд и в это время не вносятся пенсионные взносы, передача пенсионных прав не производится согласно нижеследующим положениям. Передача пенсионных прав не разрешается, если лицо, находящееся в отпуске без сохранения заработной платы, одновременно вносит взносы и в ОПФПООН, и в Пенсионный план ЕИБ.

Участник Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, находящийся в отпуске без сохранения заработной платы

4.2 Если участник ОПФПООН становится участником Пенсионного плана ЕИБ в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, предоставленном организацией — членом ОПФПООН, и по завершении такого периода прекращает участие в Пенсионном плане ЕИБ и без перерыва возобновляет период уплаты взносов в ОПФПООН, участник ОПФПООН не имеет права на получение любых пособий согласно правилам Пенсионного плана ЕИБ в отношении такого периода, но при этом в ОПФПООН ему зачитываются суммы в порядке, предусмотренном в статье 3 выше. Пенсионный план ЕИБ выплачивает в ОПФПООН сумму, рассчитанную в соответствии с положениями статьи 3.2 выше. Период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы засчитывается участнику ОПФПООН в счет периода участия в ОПФПООН в соответствии со статьей 22 b).

4.3 Положения статьями 2.2 и 2.3 выше применяются в случае, если по окончании периода отпуска без сохранения заработной платы участник ОПФПООН прекращает участие в ОПФПООН и продолжает оставаться участником Пенсионного плана ЕИБ и такой бывший участник ОПФПООН в письменном виде уведомляет об этом в течение одного года после окончания отпуска без сохранения заработной платы. Эти положения также применяются в отношении бывшего участника ОПФПООН в случае смерти или выхода на пенсию по нетрудоспособности в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы в соответствии с правилами Пенсионного плана ЕИБ, если не было принято решения в отношении выбора пособия в соответствии с Положениями ОПФПООН.

Должностное лицо Европейского инвестиционного банка, находящееся в отпуске без сохранения заработной платы

4.4 В случае, когда участник Пенсионного плана ЕИБ становится участником ОПФПООН в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, предоставленном ЕИБ, и по завершении этого периода (продолжительностью не более трех лет подряд, в течение которых пенсионные взносы не вносятся) прекращает участие в ОПФПООН и возобновляет участие в Пенсионном плане ЕИБ, такой участник не имеет права на получение любых пособий, предусмотренных Положениями ОПФПООН в отношении периода нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, но при этом в Пенсионном плане ЕИБ ему зачитываются суммы в порядке, предусмотренном в статье 2 выше. ОПФПООН выплачивает в Пенсионный план ЕИБ сумму, рассчитанную в соответствии с положениями статьи 2.2 выше.

4.5 Положения статьями 3.2 и 3.3 выше применяются в случае, если по окончании периода отпуска без сохранения заработной платы участник Пенсионного плана ЕИБ прекращает участие в Пенсионном плане ЕИБ и продолжает оставаться участником ОПФПООН и такой бывший участник Пенсионного плана ЕИБ в письменном виде уведомляет об этом в течение одного года после окончания отпуска без сохранения заработной платы. Эти положения также применяются в отношении бывшего участника Пенсионного плана ЕИБ в случае смерти или выхода на пенсию по нетрудоспособности в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы в соответствии с Положениями ОПФПООН, если не было принято решения в отношении выбора пособия в соответствии с правилами Пенсионного плана ЕИБ.

Статья 5

Переходный период

5.1 Должностные лица, которые поступили на службу в ЕИБ и присоединились к его Пенсионному плану в течение одного года, предшествующего дате вступления настоящего Соглашения в силу, и которые не получали никаких выплат из ОПФПООН, могут принять решение о том, чтобы на них распространялось действие положений настоящего Соглашения посредством направления в ОПФПООН письменного уведомления о таком решении в течение одного года с даты вступления настоящего Соглашения в силу. После получения уведомления о таком решении применяются соответствующие положения настоящего Соглашения (в частности статьи 2, 3 и 4 выше).

5.2 Сотрудники, которые поступили на службу в организацию — член ОПФПООН и стали участниками ОПФПООН в течение одного года, предшествующего дате вступления настоящего Соглашения в силу, и которые не получали никаких выплат из Пенсионного плана ЕИБ, могут принять решение о том, чтобы на них распространялось действие положений настоящего Соглашения посредством направления в ЕИБ письменного уведомления о таком решении в течение одного года с даты вступления настоящего Соглашения в силу. После получения уведомления о таком решении применяются соответствующие положения настоящего Соглашения (в частности статьи 2, 3 и 4 выше).

Статья 6

Осуществление Соглашения и административные расходы

6.1 Осуществление настоящего Соглашения регулируется Положениями и Административными правилами ОПФПООН и правилами Пенсионного плана ЕИБ, а также любыми внутренними инструкциями и процедурами по вопросам осуществления, которые принимаются любой из сторон.

6.2 В целях обеспечения последовательного толкования и осуществления положений настоящего Соглашения стороны информируют друг друга о любых изменениях в практике осуществления и других применимых процедурах и проводят консультации по этим вопросам.

6.3 Каждая из сторон покрывает соответствующие административные и прочие расходы, которые возникают в связи с рассмотрением индивидуальных дел, касающихся настоящего Соглашения, включая расчет вытекающих из передачи прав сумм.

6.4 Платежи в соответствии с настоящим Соглашением производятся без задержки. При этом ни одна из сторон не взимает и не начисляет проценты в связи с возможными задержками с перечислением сумм в соответствии с настоящим Соглашением.

6.5 ОПФПООН производит и учитывает все платежи в долларах США и не несет ответственности за колебания валютных курсов. ЕИБ производит и учитывает все платежи в евро и не несет ответственности за колебания валютных курсов.

Статья 7 Консультации и урегулирование споров

7.1 Стороны консультируются друг с другом по всем вопросам, возникающим в связи с настоящим Соглашением. Стороны прилагают все усилия для дружественного разрешения любых вопросов, касающихся толкования или выполнения условий настоящего Соглашения.

7.2 Любой участник ОПФПООН или должностное лицо ЕИБ может в индивидуальном порядке подавать против организации-работодателя или пенсионного плана административный иск с применением их соответствующих механизмов урегулирования споров.

Статья 8 Прекращение действия

8.1 Настоящее Соглашение действует до тех пор, пока по взаимному письменному соглашению сторон оно не будет изменено или расторгнуто или пока одна из сторон не менее чем за год не известит другую сторону в письменном виде о своем желании прекратить его действие.

Статья 9 Дата вступления Соглашения в силу

9.1 Настоящее Соглашение вступает в силу с момента его подписания с [дата]. Соглашение надлежащим образом подписано в двух экземплярах, имеющих силу оригинала, на английском языке в даты и в местах, указанных ниже:

| <i>За Европейский инвестиционный банк</i> | | <i>За Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций</i> |
|---|--------------------------|---|
| Май Теандер | | Розмари Макклейн |
| Генеральный директор, начальник кадровой службы | [Еще не определено] | Главный административный сотрудник по пенсион- ному обслуживанию |
| Дата: | Дата: | Дата: |
| Люксембург Люксембург | Люксембург Люксембург | Нью-Йорк Соединенные Штаты Америки |

В. Соглашение о передаче пенсионных прав участников Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и должностных лиц Европейского инвестиционного фонда

Принимая во внимание, что в русле проводимой международными межправительственными организациями политики содействия обмену персоналом желательнее обеспечивать преемственность пенсионных прав сотрудников, переводимых из одной такой организации в другую,

Принимая во внимание, что в соответствии с Положениями Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (ОПФПООН) и правилами Пенсионного плана и Положениями Европейского инвестиционного фонда (ЕИФ) (правилами Пенсионного плана ЕИФ и временными положениями Пенсионного плана ЕИФ) разрешается заключать с другими международными организациями и с правительствами государств-членов соглашения о передаче и обеспечении преемственности таких прав,

Принимая во внимание, что с Правлением Пенсионного фонда ЕИФ были проведены консультации 15 мая 2020 года и оно одобрило Соглашение между ЕИФ и ОПФПООН; и принимая во внимание, что Главный административный сотрудник ЕИФ имеет полномочия по утверждению и подписанию такого соглашения,

Принимая во внимание, что на своей ___ сессии, состоявшейся _____ июля _____, Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций утвердило, а Генеральная Ассамблея Организации Объединенных Наций в своей резолюции _____ от _____ одобрила Соглашение между ЕИФ и ОПФПООН,

Стороны договорились о нижеследующем:

Статья 1 Определения

1.1 Для целей настоящего Соглашения:

- a) «ОПФПООН» означает Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций;
- b) «участник ОПФПООН» означает участника Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций;
- c) «ЕИФ» означает Европейский инвестиционный фонд;
- d) «Пенсионный план ЕИФ» означает Пенсионный план, в котором участвуют должностные лица Европейского инвестиционного фонда;
- e) «должностное лицо» означает сотрудника Европейского инвестиционного фонда, участвующего в Пенсионном плане Европейского инвестиционного фонда;
- f) «стороны» означает собирательное обозначение обеих сторон настоящего Соглашения, т. е. ОПФПООН и ЕИФ и/или его Пенсионный план.

Статья 2

Перевод прав из Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций в Пенсионный план Европейского инвестиционного фонда

2.1 Бывший участник ОПФПООН, не получавший пособия на основании Положений ОПФПООН и ставший участником Пенсионного плана ЕИФ в течение одного года после увольнения со службы в организации — члене ОПФПООН и прекращения участия в ОПФПООН, в течение последующего периода в один год после поступления на службу и начала участия в Пенсионном плане ЕИФ может принять решение о том, чтобы на него распространялось действие положений настоящего Соглашения, и о передаче накопленных пенсионных прав из ОПФПООН в Пенсионный план ЕИФ.

2.2 После получения от бывшего участника ОПФПООН имеющего обязательную силу письменного уведомления о таком решении ОПФПООН по требованию ЕИФ выплачивает в Пенсионный план ЕИФ наибольшую из следующих сумм:

а) сумму, эквивалентную рассчитанной на основании соответствующих статей Положений ОПФПООН актуарной стоимости пенсионного пособия, накопленного участником ОПФПООН в ОПФПООН с учетом периода уплаты взносов и размера окончательного среднего вознаграждения на дату прекращения участия в ОПФПООН; или

б) сумму расчета при выходе из Фонда, на которую бывший участник ОПФПООН имел бы право согласно Положениям ОПФПООН при увольнении со службы в организации — члене ОПФПООН.

2.3 Исходя из суммы, которую выплатил ОПФПООН согласно статье 2.2 настоящего Соглашения, на счет бывшего участника ОПФПООН в Пенсионном плане ЕИФ будет зачислена в полном объеме соответствующая сумма, согласно применимым Правилам Пенсионного плана ЕИФ.

2.4 После принятия такого решения бывший участник ОПФПООН утрачивает право на получение каких-либо пособий, предусмотренных Положениями ОПФПООН.

Статья 3

Перевод средств из Пенсионного плана Европейского инвестиционного фонда в Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

3.1 Бывшее должностное лицо Пенсионного плана ЕИФ, не получавшее пособия из Пенсионного плана ЕИФ и ставшее участником ОПФПООН в течение одного года после прекращения службы в ЕИФ, в течение последующего периода в один год после поступления на службу в организацию — член ОПФПООН и участия в ОПФПООН может принять решение о том, чтобы на него распространялось действие положений настоящего Соглашения, и о передаче накопленных пенсионных прав из Пенсионного плана ЕИФ в ОПФПООН.

3.2 После получения от бывшего должностного лица ЕИФ имеющего обязательную силу письменного уведомления о таком решении ЕИФ по требованию ОПФПООН выплачивает ОПФПООН наибольшую из следующих сумм, равную:

а) сумме, эквивалентной рассчитанной на основании статей 71-1.1 Положений Пенсионного плана ЕИФ актуарной стоимости пенсионного пособия, накопленного бывшим должностным лицом за время участия в Пенсионном плане ЕИФ; или

б) общей сумме прав, положенных в соответствии со статьей 71-1.1 Положений Пенсионного плана ЕИФ, на дату окончания службы должностного лица в ЕИФ.

3.3 Исходя из суммы, определенной согласно статье 3.2 и равной в стоимостном выражении сумме, выплаченной Пенсионным планом ЕИФ в ОПФПООН, бывшему должностному лицу для целей ОПФПООН засчитывается период уплаты взносов, равный периоду, определенному в соответствии с актуарными предположениями, применяемыми ОПФПООН на дату принятия решения о передаче прав и согласно соответствующим статьям Положений ОПФПООН.

3.4 Максимальный засчитываемый для пенсии срок службы, который засчитывается в ОПФПООН в соответствии с настоящим Соглашением, не может превышать фактический срок службы соответствующего должностного лица ЕИФ в этой организации. Пенсионный план ЕИФ выплачивает в ОПФПООН только такую сумму, которая на основании актуарной оценки требуется для того, чтобы засчитать продолжительность предыдущей службы в максимально возможной степени.

3.5 После принятия такого решения бывшее должностное лицо ЕИФ теряет право на получение любых пособий в соответствии с Пенсионным планом ЕИФ.

Статья 4

Отпуск без сохранения заработной платы

4.1 Передача пенсионных прав может быть осуществлена только после официального увольнения со службы и прекращения участия в первоначальном пенсионном плане. Временно переведенные или прикомандированные лица не считаются уволенными, и поэтому не охватываются настоящим Соглашением. Передача пенсионных прав может быть осуществлена только после окончания отпуска без сохранения заработной платы. Если лицо находится в отпуске без сохранения заработной платы в течение более трех лет подряд и в это время не вносятся пенсионные взносы, передача пенсионных прав не производится согласно нижеследующим положениям. Передача пенсионных прав не разрешается, если лицо, находящееся в отпуске без сохранения заработной платы, одновременно вносит взносы и в ОПФПООН, и в Пенсионный план ЕИФ.

Участник Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, находящийся в отпуске без сохранения заработной платы

4.2 Если участник ОПФПООН становится участником Пенсионного плана ЕИФ в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, предоставленном организацией — членом ОПФПООН, и по завершении такого периода прекращает участие в Пенсионном плане ЕИФ и без перерыва возобновляет период уплаты взносов в ОПФПООН, участник ОПФПООН не имеет права на получение любых пособий согласно правилам Пенсионного плана ЕИФ в отношении такого периода, но при этом в Пенсионном фонде ему зачитываются суммы в порядке, предусмотренном в статье 3 выше. Пенсионный план ЕИФ выплачивает в ОПФПООН сумму, рассчитанную в соответствии с положениями статьи 3.2 выше. Период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы

платы засчитывается участнику ОПФПООН в счет периода участия в ОПФПООН в соответствии со статьей 22 b).

4.3 Положения статьей 2.2 и 2.3 выше применяются в случае, если по окончании периода отпуска без сохранения заработной платы участник ОПФПООН прекращает участие в ОПФПООН и продолжает оставаться участником Пенсионного плана ЕИФ и такой бывший участник ОПФПООН в письменном виде уведомляет об этом в течение одного года после окончания отпуска без сохранения заработной платы. Эти положения также применяются в отношении бывшего участника ОПФПООН в случае смерти или выхода на пенсию по нетрудоспособности в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы в соответствии с правилами Пенсионного плана ЕИФ, если не было принято решения в отношении выбора пособия в соответствии с Положениями ОПФПООН.

Должностное лицо Европейского инвестиционного фонда, находящееся в отпуске без сохранения заработной платы

4.4 В случае, когда участник Пенсионного плана ЕИФ становится участником ОПФПООН в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, предоставленном ЕИФ, и по завершении этого периода (продолжительностью не более трех лет подряд, в течение которых пенсионные взносы не вносятся) прекращает участие в ОПФПООН и возобновляет участие в Пенсионном плане ЕИФ, такой участник не имеет права на получение любых пособий, предусмотренных Положениями ОПФПООН в отношении периода нахождения в отпуске без сохранения заработной платы, но при этом в Пенсионном плане ЕИФ ему зачитываются суммы в порядке, предусмотренном в статье 2 выше. ОПФПООН выплачивает в Пенсионный план ЕИФ сумму, рассчитанную в соответствии с положениями статьи 2.2 выше.

4.5 Положения статьей 3.2 и 3.3 выше применяются в случае, если по окончании периода отпуска без сохранения заработной платы участник Пенсионного плана ЕИФ прекращает участие в Пенсионном плане ЕИФ и продолжает оставаться участником ОПФПООН и такой бывший участник Пенсионного плана ЕИФ в письменном виде уведомляет об этом в течение одного года после окончания отпуска без сохранения заработной платы. Эти положения также применяются в отношении бывшего участника Пенсионного плана ЕИФ в случае смерти или выхода на пенсию по нетрудоспособности в период нахождения в отпуске без сохранения заработной платы в соответствии с Положениями ОПФПООН, если не было принято решения в отношении выбора пособия в соответствии с правилами Пенсионного плана ЕИФ.

Статья 5

Переходный период

5.1 Должностные лица, которые поступили на службу в ЕИФ и присоединились к его Пенсионному плану в течение одного года, предшествующего дате вступления настоящего Соглашения в силу, и которые не получали никаких выплат из ОПФПООН, могут принять решение о том, чтобы на них распространялось действие положений настоящего Соглашения посредством направления в ОПФПООН письменного уведомления о таком решении в течение одного года с даты вступления настоящего Соглашения в силу. После получения уведомления о таком решении применяются соответствующие положения настоящего Соглашения (в частности статьи 2, 3 и 4 выше).

5.2 Сотрудники, которые поступили на службу в организацию — член ОПФПООН и стали участниками ОПФПООН в течение одного года, предшествующего дате вступления настоящего Соглашения в силу, и которые не получали никаких выплат из Пенсионного плана ЕИФ, могут принять решение о том, чтобы на них распространялось действие положений настоящего Соглашения посредством направления в ЕИФ письменного уведомления о таком решении в течение одного года с даты вступления настоящего Соглашения в силу. После получения уведомления о таком решении применяются соответствующие положения настоящего Соглашения (в частности статьи 2, 3 и 4 выше).

Статья 6

Осуществление Соглашения и административные расходы

6.1 Осуществление настоящего Соглашения регулируется Положениями и Административными правилами ОПФПООН и правилами Пенсионного плана ЕИФ, а также любыми внутренними инструкциями и процедурами по вопросам осуществления, которые принимаются любой из сторон.

6.2 В целях обеспечения последовательного толкования и осуществления положений настоящего Соглашения стороны информируют друг друга о любых изменениях в практике осуществления и других применимых процедурах и проводят консультации по этим вопросам.

6.3 Каждая из сторон покрывает соответствующие административные и прочие расходы, которые возникают в связи с рассмотрением индивидуальных дел, касающихся настоящего Соглашения, включая расчет вытекающих из передачи прав сумм.

6.4 Платежи в соответствии с настоящим Соглашением производятся без задержки. При этом ни одна из сторон не взимает и не начисляет проценты в связи с возможными задержками с перечислением сумм в соответствии с настоящим Соглашением.

6.5 ОПФПООН производит и учитывает все платежи в долларах США и не несет ответственности за колебания валютных курсов. ЕИФ производит и учитывает все платежи в евро и не несет ответственности за колебания валютных курсов.

Статья 7

Консультации и урегулирование споров

7.1 Стороны консультируются друг с другом по всем вопросам, возникающим в связи с настоящим Соглашением. Стороны прилагают все усилия для дружественного разрешения любых вопросов, касающихся толкования или выполнения условий настоящего Соглашения.

7.2 Любой участник ОПФПООН или должностное лицо ЕИФ может в индивидуальном порядке подавать против организации-работодателя или пенсионного плана административный иск с применением их соответствующих механизмов урегулирования споров.

Статья 8 Прекращение действия

8.1 Настоящее Соглашение действует до тех пор, пока по взаимному письменному соглашению сторон оно не будет изменено или расторгнуто или пока одна из сторон не менее чем за год не известит другую сторону в письменном виде о своем желании прекратить его действие.

Статья 9 Дата вступления Соглашения в силу

9.1 Настоящее Соглашение вступает в силу с момента его подписания с [дата]. Соглашение надлежащим образом подписано в двух экземплярах, имеющих силу оригинала, на английском языке в даты и в местах, указанных ниже:

| <i>За Европейский инвестиционный банк</i> | | <i>За Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций</i> | |
|---|--|---|--|
| Ален Годар Главный административный сотрудник | Мартин Лепер Руководитель Отдела управления персоналом и ресурсами | Розмари Макклейн Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию | |
| Дата: | Дата: | Дата: | |
| Люксембург Люксембург | Люксембург Люксембург | Нью-Йорк Соединенные Штаты Америки | |

Приложение IX

Доклад Комиссии ревизоров о финансовых ведомостях Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Препроводительные письма

Письмо Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций от 28 мая 2021 года на имя Председателя Комиссии ревизоров

В соответствии с правилом G.5 финансовых правил Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций имеем честь препроводить финансовые ведомости Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, которые мы настоящим утверждаем. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию и исполняющий обязанности Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда утвердили финансовые ведомости в своих областях ответственности. Финансовые ведомости были подготовлены Главным финансовым сотрудником Фонда и заверены им как достоверные во всех существенных отношениях.

(Подпись) Розмари **Макклейн**
Главный административный сотрудник
по пенсионному обслуживанию
Объединенный пенсионный фонд персонала
Организации Объединенных Наций

(Подпись) Педро **Гуасо**
Представитель Генерального секретаря
по вопросам инвестирования активов
Объединенного пенсионного фонда персонала
Организации Объединенных Наций

**Письмо Председателя Комиссии ревизоров от 22 июля
2021 года на имя Председателя Генеральной Ассамблеи**

Имею честь препроводить Вам доклад Комиссии ревизоров, а также финансовый доклад и проверенные финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

(Подпись) Хорхе Бермудес
Генеральный контролер Республики Чили
Председатель Комиссии ревизоров

Глава I

Доклад Комиссии ревизоров по финансовым ведомостям: заключение ревизоров

Заключение

Мы провели ревизию финансовой отчетности Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, включая ведомость имеющихся чистых активов Фонда для выплаты пособий (ведомость I) по состоянию на 31 декабря 2020 года, ведомость изменений в имеющихся чистых активах Фонда для выплаты пособий (ведомость II), ведомость движения денежных средств (ведомость III), ведомость сопоставления предусмотренных в бюджете и фактических сумм административных расходов на сопоставимой основе (ведомость IV) за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, а также примечания к финансовым ведомостям, содержащие, в частности, краткое изложение принципов учетной политики.

Мы считаем, что прилагаемые финансовые ведомости во всех существенных отношениях достоверно отражают имеющиеся чистые активы для выплаты пособий Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций по состоянию на 31 декабря 2020 года и изменения в имеющихся чистых активах для выплаты пособий и движении его денежных средств за год, закончившийся указанной датой, в соответствии с Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС) и Международным стандартом учета 26.

Основание для заключения

Мы провели нашу ревизию в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описываются ниже в разделе доклада, озаглавленном «Обязанности ревизоров при проверке финансовых ведомостей». Как это предусмотрено этическими требованиями в отношении проводимых нами проверок финансовых ведомостей, мы независимы от Фонда, и мы выполнили другие наши этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что сведения, полученные нами в ходе ревизии, являются достаточным и надлежащим основанием для вынесения нашего заключения.

Прочая информация помимо финансовых ведомостей и доклада ревизоров по ним

Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию и Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда отвечают, в пределах сферы своих соответствующих полномочий согласно Положениям Фонда, за представление прочей информации, которая включает содержащийся в главе IV ниже обзор финансового положения, но не включает финансовые ведомости и подготовленный нами доклад ревизоров по ним.

Наше заключение в отношении финансовых ведомостей не охватывает прочую информацию, и мы никоим образом не подтверждаем ее достоверность.

В контексте проведения нами проверки финансовых ведомостей мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, чтобы решить, является ли эта информация существенным образом не согласующейся с данными финансовых ведомостей или сведениями, полученными нами в ходе ревизии, или, возможно, существенным образом искажающей реальное положение дел в каком-либо

другом отношении. Если по итогам проделанной нами работы мы приходим к выводу о том, что прочая информация содержит данные, существенным образом искажающие реальное положение, то мы обязаны сообщить об этом факте. Фактов, о которых следовало бы сообщить, установлено не было.

Обязанности руководства и лиц, наделенных управленческими функциями, в связи с финансовыми ведомостями

Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию и Представитель Генерального секретаря отвечают, в пределах сферы своих соответствующих полномочий согласно Положениям Фонда, за подготовку и достоверность финансовых ведомостей в соответствии с Международным стандартом учета 26 и МСУГС и за применение таких механизмов внутреннего контроля, которые руководство считает необходимыми для составления финансовых ведомостей, в которых не было бы никаких существенных искажений, будь то по причине мошенничества или по ошибке.

При подготовке финансовых ведомостей руководство обязано оценивать способность Фонда продолжать непрерывно вести свою деятельность, раскрывать в соответствующих случаях информацию по вопросам, связанным с непрерывностью деятельности, и применять принцип непрерывности деятельности, используемый для ведения бухгалтерского учета, за исключением тех случаев, когда руководство намерено либо ликвидировать Фонд, либо прекратить его деятельность или когда оно вынуждено поступить таким образом ввиду отсутствия реальной альтернативы такому шагу.

Лица, наделенные управленческими функциями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом составления финансовой отчетности Фонда.

Обязанности ревизоров при проверке финансовых ведомостей

В наши задачи входит получение сведений, обеспечивающих разумную уверенность в том, что финансовые ведомости в целом не содержат существенных искажений, включенных в них умышленно или по ошибке, и опубликование доклада ревизоров, содержащего сделанное нами заключение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что ревизия, проведенная в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда позволит выявить существенное искажение данных в тех случаях, когда оно имеет место. Искажения могут быть внесены либо умышленно, либо по ошибке и считаются существенными тогда, когда можно обоснованно ожидать, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основании этой финансовой отчетности.

В рамках ревизии, проводимой в соответствии с Международными стандартами аудита, мы на всем ее протяжении применяем профессиональные суждения и проявляем профессиональный скептицизм. Кроме того, мы выполняем действия, о которых говорится ниже.

а) Мы выявляем и оцениваем риски, связанные с включением в финансовые ведомости либо умышленно, либо по ошибке неправильных данных, существенным образом искажающих реальное положение, разрабатываем и применяем процедуры проведения ревизии с учетом таких рисков и получаем в ходе ревизии сведения, которые являются достаточным и надлежащим основанием для вынесения нами заключения. Риск, связанный с невыявлением неправильных данных, существенным образом искажающих реальное положение и

включенных умышленно, выше риска включения таких данных по ошибке, поскольку их умышленное включение может быть результатом таких недобросовестных действий, как сговор, подлог, умышленное упущение, искажение информации или несоблюдение правил внутреннего контроля.

б) Мы составляем представление о системе внутреннего контроля, имеющей отношение к ревизии, с тем чтобы разработать процедуры проведения ревизии, которые соответствуют конкретным обстоятельствам, но не преследуя при этом цели вынесения заключения об эффективности механизмов внутреннего контроля Фонда.

с) Мы оцениваем уместность применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также раскрытой им соответствующей информации.

д) Мы делаем выводы об уместности применения руководством принципа непрерывности деятельности при ведении бухгалтерского учета, а также — на основании сведений, полученных в ходе ревизии, — о том, имеет ли место существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Фонда обеспечивать непрерывность своей деятельности. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, то в своем докладе о ревизии мы обязаны привлечь внимание к соответствующей раскрываемой в финансовых ведомостях информации или, если такая информация является недостаточной, отразить это соответствующим образом в нашем заключении. Наши выводы основываются на полученных в ходе ревизии сведениях на дату опубликования нашего доклада о ревизии. Однако будущие события или условия могут привести к прекращению непрерывной деятельности Фонда.

е) Мы оцениваем общую форму представления, структуру и содержание финансовых ведомостей, в том числе раскрытие в них информации, а также то, отражают ли финансовые ведомости исходные операции и события таким образом, чтобы обеспечить достоверное представление информации.

Мы поддерживаем контакты с лицами, наделенными управленческими функциями, для обсуждения, в частности, вопросов, касающихся планируемой сферы охвата и сроков проведения ревизии и важных выводов ревизоров, включая любые существенные недостатки во внутреннем контроле, которые мы выявляем в ходе проводимой нами ревизии.

Справка о соответствии другим правовым и нормативным требованиям

Мы считаем, что операции Фонда, которые стали объектом нашего внимания или которые мы проверили в рамках проведенной нами ревизии, во всех существенных отношениях соответствуют Финансовым положениям и правилам Организации Объединенных Наций и финансовым правилам Фонда и решениям их директивных органов.

В соответствии со статьей VII Финансовых положений и правил Организации Объединенных Наций мы подготовили также подробный доклад о проведенной нами ревизии Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

(Подпись) Хорхе **Бермудес**
Генеральный контролер Республики Чили
Председатель Комиссии ревизоров
(Главный ревизор)

(Подпись) Кай **Шеллер**
Председатель Федеральной счетной палаты Германии

(Подпись) Хоу Кай
Генеральный ревизор Китайской Народной Республики

22 июля 2021 года

Глава II

Подробный доклад Комиссии ревизоров

Резюме

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций был учрежден Генеральной Ассамблеей в 1949 году для выплаты сотрудникам Организации Объединенных Наций и других организаций, принятых в члены Фонда, пенсионных пособий, пособий в случае смерти или потери трудоспособности и других связанных с этим пособий. Административное управление Фондом осуществляет Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

Согласно резолюциям 74 (I) и 680 (VII) Генеральной Ассамблеи, принятым соответственно в 1946 и 1952 годах, и в соответствии со статьей VII Финансовых положений и правил Организации Объединенных Наций и Международными стандартами аудита Комиссия ревизоров провела ревизию финансовых ведомостей Фонда и проверку его операций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. В связи с пандемией коронавирусного заболевания ревизия проводилась на удаленной основе из Сантьяго с 26 октября по 9 декабря 2020 года в штаб-квартире Фонда в Нью-Йорке и отделении в Женеве и с 26 апреля по 28 мая 2021 года в штаб-квартире Фонда в Нью-Йорке.

Сфера охвата доклада

В докладе рассматриваются вопросы, которые, по мнению Комиссии, должны быть доведены до сведения Генеральной Ассамблеи и которые были обсуждены с руководством Фонда, мнения которого надлежащим образом отражены в докладе.

Ревизия была проведена прежде всего для того, чтобы Комиссия могла вынести заключение о том, достоверно ли финансовые ведомости отражают имеющиеся чистые активы для выплаты пособий Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций по состоянию на 31 декабря 2020 года и изменения в имеющихся чистых активах для выплаты пособий и движении его денежных средств за год, закончившийся указанной датой, в соответствии с Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС) и Международным стандартом учета 26. Ревизия включала общий обзор финансовых систем и механизмов внутреннего контроля, а также выборочную проверку бухгалтерской отчетности и другой подтверждающей документации в той мере, в какой Комиссия считала это необходимым для вынесения заключения в отношении финансовых ведомостей.

Комиссия провела также проверку операций Фонда в соответствии с положением 7.5 Финансовых положений и правил Организации Объединенных Наций, которое позволяет Комиссии высказывать замечания относительно эффективности финансовых процедур, системы учета, механизмов внутреннего финансового контроля и руководства и управления операциями в целом.

Кроме того, Комиссия в подробностях рассмотрела меры, принятые в связи с рекомендациями, вынесенными в предыдущие годы.

Заключение ревизоров

Комиссия считает, что финансовые ведомости во всех существенных отношениях достоверно отражают имеющиеся чистые активы для выплаты пособий Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций по состоянию на 31 декабря 2020 года и изменения в имеющихся чистых активах для выплаты пособий и движении его денежных средств за год, закончившийся указанной датой, в соответствии с МСУГС и Международным стандартом учета 26.

Общий вывод

Фонд составляет свои финансовые ведомости в соответствии с Международным стандартом учета 26 и положениями МСУГС с 2012 года. Фонд включил руководящие принципы, предусмотренные Международным стандартом учета 26, в свои финансовые правила. Представленная им финансовая отчетность составлена на основе этих принципов, и в случаях, предусмотренных МСУГС, в отчетность включена дополнительная информация.

По итогам проверки финансовой отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, Комиссия не выявила существенных ошибок, упущений или искажений. Вместе с тем Комиссия выявила возможности для улучшений в таких областях, как управление денежными средствами, данные о контингенте, репутационный риск, внешние управляющие и внешние консультанты.

Основные выводы

Основные выводы Комиссии излагаются ниже.

Пенсионная администрация

Вопросы качества данных о контингенте

Комиссия изучила пять файлов формата Microsoft Excel, содержащих демографические данные, использованные Актуарием-консультантом для целей актуарной оценки, и выявила ряд несоответствий или пробелов в данных об активных участниках, ставках зачитываемого для пенсии вознаграждения для активных участников, данных об оформлении увольнений, активных бенефициарах и прекращении выплат периодических пособий. В этом контексте было отмечено, что имелись участники с более чем двумя записями в поле идентификатора, записи с одной и той же датой рождения разных детей, записи, в которых указано, что число детей каждого участника могло быть зарегистрировано ошибочно, записи об умерших участниках без даты смерти, записи об умерших участниках с нулевыми значениями, записи об активных и не умерших лицах с нулевыми значениями даты последнего взноса и записи с нулевыми значениями ставок зачитываемого для пенсии вознаграждения, а также других несоответствия в данных.

Процесс утверждения данных о контингенте

Комиссия отметила, что для подтверждения обоснованности подсчетов численности контингента Фонд проводит проверку данных о контингенте на основе обработки запросов в Секции по анализу данных и правовому обслуживанию. По итогам консультаций с Фондом было установлено, что такая проверка занимает у него много времени, особенно когда для нее требуется объединить несколько массивов данных. Если в процедуру вносятся даже незначительные изменения, то для получения нового результата требуется очень много времени. Кроме того, в рамках этой процедуры выявление всех расхождений в данных не

предусматривается. Что касается процедуры ревизии, проведенной Финансовыми службами в отношении данных о контингенте, то было установлено, что в процессе выверки данных о контингенте в процессе обработки запроса была добавлена новая колонка для определения статуса каждого лица. Кроме того, было отмечено, что в эту процедуру входит сверка сумм остатков средств по состоянию на начало и конец года и что расхождения были скорректированы в ходе сверки с данными о численности контингента по состоянию на конец года, и это делалось, как отметила Комиссия, в отношении последних трех периодов, которых касалась ревизия.

Обзор данных о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию

Комиссия отметила, что данные о контингенте для оценки сумм, подлежащих выплате Фондом по линии медицинского страхования после выхода на пенсию, были получены Секцией медицинского страхования и страхования жизни Секретариата из «Умоджи». Кроме того, было отмечено, что данные о контингенте, предоставленные Организацией Объединенных Наций, включают подробную информацию об активных участниках и пенсионерах Фонда по состоянию на 31 октября 2019 года, которая требовала проверки. В этой связи Фонд указал, что эти данные были проверены на предмет их обоснованности с учетом обмена информацией с Секцией медицинского страхования и страхования жизни. Тем не менее Комиссия не смогла определить, какие проверки проводились Фондом и какие пороговые значения были установлены для любых расхождений, которые могли быть обнаружены.

Управление инвестиций

Система ComplySci для контроля за совершением операций с ценными бумагами в личном качестве

Комиссия отметила, что в системе ComplySci предусмотрена автоматическая процедура выдачи предварительных разрешений на совершение операций с ценными бумагами в личном качестве; однако эта система не была сконфигурирована для проверки того, покупал ли и продавал ли сотрудник одну и ту же ценную бумагу в течение 60 календарных дней после первоначального приобретения (т.е. нарушал ли правило о периоде обязательного владения) и совершал ли сотрудник свыше 10 сделок в месяц, поскольку эта часть процедуры по-прежнему выполнялась вручную, а уведомления о таких проблемах, адресованные группе по соблюдению требований, в рамках системы не отправлялись. Кроме того, было выявлено, что в ее нынешней конфигурации в системе был задействован только модуль совершения операций; а каналы брокерской информации для автоматической передачи выписок о брокерской деятельности (модуль брокерского счета) и контроль за деятельностью вне организации, а также подарками и представительскими расходами на первоначальном этапе внедрены не были.

Репутационный риск

Комиссия отметила, что в политике и основных положениях в отношении репутационного риска не определено, как сотруднику Управления инвестиций следует действовать на практике в случае возникновения репутационного риска и какие механизмы и критерии следует принимать во внимание при принятии мер в связи с репутационным риском до того, как такой риск возникает. Было отмечено, что в 2020 году Управление продлило контракт с внешним управляющим, действия которого привели к возникновению репутационного риска в

октябре 2019 года. Более того, не имелось четкой процедуры или фактических данных ни в отношении того, как Управление оценивало репутационный риск со стороны поставщиков, внешних управляющих, консультантов и других третьих сторон на постоянной основе, ни в отношении того, какие инструменты или системы использовались для отслеживания этих проблем, ни в отношении того, какие критерии следует принимать во внимание при принятии мер в связи с репутационным риском до того, как такой риск возникает. Кроме того, хотя Управление внедрило инструмент RepRisk для выявления проблем, связанных с возникновением репутационного риска из-за компаний, в которые инвестировал Фонд, в Управлении не имелось четкой процедуры, в которой устанавливалось бы, как оно использует информацию, предоставленную в рамках этого инструмента, и какие решения оно принимает после изучения этой информации.

Внешние управляющие

Комиссия отметила отсутствие стандартизации в отношении требований по предоставлению отчетности Управлению инвестиций, предъявляемых к внешним управляющим в соответствии с приложением В к их контрактам. Кроме того, Управление не представило фактических данных о том, что в течение 2020 года оно проводило ежемесячные обзоры эффективности работы внешних управляющих, как того требует политика в отношении внешних управляющих. Более того, два контракта с внешними управляющими пришлось продлить, поскольку Управление не завершило поиск внешнего управляющего для инвестиций в компании с малой капитализацией в Соединенных Штатах и в Европе. И наконец, было замечено, что не существует четкой процедуры, определяющей этапы процедуры проверки в рамках должной осмотрительности, выполняемой в отношении внешних управляющих.

Основные рекомендации

Исходя из сделанных по итогам ревизии выводов, Комиссия рекомендует следующее:

Вопросы качества данных о контингенте

а) **Пенсионной администрации следует разработать, создать и внедрить механизм контроля, устанавливающий периодические проверки качества данных, если это необходимо, совместно с участвующими организациями и бенефициарами Фонда, в целях ведения базы данных и предотвращения потенциальных расхождений в информации, вводимой в Комплексную систему управления пенсионными выплатами, и обеспечения надежности информации, предоставляемой пользователям;**

б) **Пенсионной администрации следует выполнить анализ для определения обстоятельств, при которых расхождения в основных данных, используемых для актуарной оценки, становятся существенными, и для определения допустимых пороговых значений, с тем чтобы обеспечить прозрачность используемых критериев для проверки в будущем;**

с) **Пенсионной администрации следует провести обзор статуса участников и бенефициаров с учетом возможных последствий пандемии COVID-19 до актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года;**

Процесс утверждения данных о контингенте

d) Пенсионной администрации следует создать или внедрить отвечающий передовым стандартам и практике отрасли инструмент для анализа данных, который упрощал бы процесс выверки данных о контингенте и позволял бы оптимизировать весь этот процесс, гарантируя надежность процесса выверки как со стороны Секции по анализу данных и правовому обслуживанию, так и со стороны Финансовых служб;

Обзор данных о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию

e) Пенсионной администрации следует разработать и ввести в действие официальную процедуру, в которой определяется порядок проверки Фондом и Организацией Объединенных Наций данных о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию и предусматриваются проверки и/или механизмы контроля, допустимые пороговые значения для любых расхождений, ответственные должностные лица и сроки, связанные с проверкой, а также в подробностях говорится о том, какой информацией будут обмениваться Фонд и Организацией Объединенных Наций;

f) Пенсионной администрации следует каждый год выпускать официальный доклад, в котором будут содержаться результаты проверки и корректировок, внесенных в данные о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию, для содействия при проверке обоснованности этой информации в контексте подготовки финансовых ведомостей;

Система ComplySci для контроля за совершением операций с ценными бумагами в личном качестве

g) Управлению инвестиций следует включить в систему указание, которое объясняло бы причины отклонения просьб о предварительном разрешении, такие как обязанность владеть ценными бумагами в течение 60 дней или запрет на совершение более 10 сделок в месяц;

h) Управлению инвестиций следует задействовать модуль брокерских счетов, с тем чтобы использовать прямые каналы брокерской информации для проверки брокерских счетов сотрудников в порядке обеспечения надлежащего соответствия передовой практике отрасли и содействия снижению рисков, связанных с потенциальным конфликтом интересов в том, что касается деятельности Фонда;

i) Управлению инвестиций следует задействовать модуль, касающийся подарков и развлечений, с тем чтобы следить за соблюдением установленных требований, обеспечивая реальное соблюдение правил, касающихся подарков, представительских расходов и деятельности вне Организации, во избежание любых потенциальных конфликтов интересов, касающихся деятельности Фонда;

Репутационный риск

j) Управлению инвестиций следует активизировать свои усилия в области репутационного риска и создать эффективный механизм обеспечения того, чтобы политика и основные положения в отношении репутационного риска охватывали все виды деятельности, которые могут создать проблемы, связанные с репутационным риском, в рамках круга ведения Управления;

к) Управлению инвестиций следует установить процедуру определения критериев, которые следует принимать во внимание в случае возникновения ситуации репутационного риска, с тем чтобы сотрудники Управления могли принять необходимые меры до того, как репутационный риск возникнет;

l) Управлению инвестиций следует вести постоянный учет репутационных рисков в течение года и обновлять данные такого учета, включая информацию о мерах, принятых в этой связи, в отношении всех видов деятельности, входящих в круг ведения Управления (и в том числе в отношении поставщиков, внешних управляющих, консультантов и других третьих сторон);

m) Управлению инвестиций следует взять на себя повышенные обязательства в отношении соблюдения международных стандартов в области репутационного риска и создать механизм и процедуру, которые позволят учитывать репутационный риск в процессе принятия инвестиционных решений в соответствии с международными стандартами;

Внешние управляющие

n) Управлению инвестиций следует по итогам поиска управляющих составить реестр кандидатов, чтобы исключить продление контрактов только из-за отсутствия кандидатов;

o) Управлению инвестиций следует определить, представление каких докладов будет оговариваться в контрактах с внешними управляющими инвестиций в компании с малой капитализацией и приведет деятельность по контролю за их работой в соответствие с политикой в отношении внешних управляющих, что позволит Управлению проводить более эффективные и своевременные проверки;

p) Управлению инвестиций следует укрепить и оценить свои текущие механизмы контроля для обеспечения всестороннего и эффективного контроля за внешними управляющими на постоянной основе, что позволяет смягчить потенциальные инвестиционные, операционные и репутационные риски;

q) Управлению инвестиций следует в рамках политики, касающейся внешних управляющих, подробно изложить процесс проверки в рамках должной осмотрительности, которая проводится в отношении внешних управляющих, включая то, какие аспекты будут рассматриваться, когда и как часто она должна проводиться, какие отчеты и показатели генерируются по итогам проверки и, в частности, кто несет ответственность.

Выполнение ранее вынесенных рекомендаций

Комиссия проверила ход выполнения вынесенных в прошлые годы рекомендаций в период, закончившийся 31 декабря 2019 года. Из 44 невыполненных рекомендаций Фонд выполнил 30 (68,2 процента), 13 (29,5 процента) находятся в процессе выполнения, а 1 (2,3 процента) утратила актуальность. Подробная информация о состоянии и ходе выполнения всех вынесенных ранее и оставшихся невыполненными рекомендаций приводится в приложении к главе II.

Основные факты

| | |
|-----------------------------|---|
| 24 | Число участвующих организаций |
| 134 632 | Число участников Фонда |
| 80 346 | Выплачиваемые на периодической основе пособия |
| 81,79 млрд долл. США | Общая сумма активов |
| 81,51 млрд долл. США | Чистые активы для выплаты пособий |
| 12,37 млрд долл. США | Доход и взносы |
| 2,89 млрд долл. США | Общий объем расходов, включая выплату пособий |
| 9,52 млрд долл. США | Инвестиционный доход |

А. Мандат, сфера охвата и методология

1. Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций был учрежден Генеральной Ассамблеей в 1949 году для выплаты сотрудникам Организации Объединенных Наций и других организаций, принятых в Фонд в качестве участвующих, пенсионных пособий, пособий в случае смерти или потери трудоспособности и других связанных с этим пособий. Административное управление Фондом осуществляет Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, и по состоянию на 31 декабря 2020 года в Фонде насчитывалось 24 участвующие организации, включая Организацию Объединенных Наций. Пенсионный фонд представляет собой финансируемый несколькими работодателями план с установленным размером пособий.

2. В соответствии с резолюциями [74 \(I\)](#) и [680 \(VII\)](#) Генеральной Ассамблеи, принятыми соответственно в 1946 и 1952 годах, Комиссия ревизоров провела ревизию финансовых ведомостей Фонда и проверку его операций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. Ревизия проводилась в соответствии со статьей VII Финансовых положений и правил Организации Объединенных Наций и Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам, Комиссия должна соблюдать этические нормы и планировать и проводить ревизию таким образом, чтобы она обеспечивала разумную уверенность в отсутствии в финансовых ведомостях существенных искажений.

3. Ревизия была проведена прежде всего для того, чтобы Комиссия могла вынести заключение о том, достоверно ли финансовые ведомости отражали имеющиеся чистые активы для выплаты пособий Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций по состоянию на 31 декабря 2020 года и изменения в имеющихся чистых активах для выплаты пособий и движении его денежных средств за год, закончившийся указанной датой, в соответствии с Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС) и Международным стандартом учета 26. Она включала проверку того, были ли указанные в финансовых ведомостях расходы произведены для целей, одобренных руководящими органами, и были ли поступления и расходы классифицированы и учтены надлежащим образом. Ревизия включала общий обзор финансовых систем и механизмов внутреннего контроля, а также выборочную проверку бухгалтерской отчетности и другой подтверждающей документации в той мере, в какой Комиссия считала это необходимым для вынесения заключения в отношении финансовых ведомостей.

4. В дополнение к ревизии отчетности и финансовых операций Комиссия провела проверку деятельности Фонда в соответствии с положением 7.5 Финансовых положений и правил Организации Объединенных Наций. Согласно этому положению Комиссия может высказывать замечания относительно соблюдения финансовых процедур, системы учета, механизмов внутреннего финансового контроля и относительно руководства и управления Организацией в целом. Комиссия планировала проведение ревизий в координации с Управлением служб внутреннего надзора, с тем чтобы избежать дублирования усилий и определять, в какой мере результаты работы Управления могут быть использованы в ее собственной деятельности.

5. Эта проверка проводилась на удаленной основе в связи с ограничениями на поездки, введенными из-за пандемии коронавирусного заболевания (COVID-19). Комиссия скорректировала свои аналитические процессы и использовала альтернативные процедуры ревизии для достижения разумной уверенности. По мнению Комиссии, проведение этой ревизии на удаленной основе имело место в порядке исключения в беспрецедентных обстоятельствах и не должно рассматриваться в качестве стандарта для проведения ревизий в будущем.

6. Настоящий доклад охватывает вопросы, которые, по мнению Комиссии, должны быть доведены до сведения Генеральной Ассамблеи. Замечания и выводы Комиссии обсуждались с руководством Фонда, мнения которого должным образом отражены в настоящем докладе.

В. Выводы и рекомендации

1. Выполнение ранее вынесенных рекомендаций

7. Комиссия проверила ход выполнения вынесенных в прошлые годы рекомендаций в период, закончившийся 31 декабря 2019 года. Из 44 невыполненных рекомендаций Фонд выполнил 30 (68,2 процента), 13 (29,5 процента) находятся в процессе выполнения, а 1 (2,3 процента) утратила актуальность. Подробная информация о состоянии и ходе выполнения всех вынесенных ранее и оставшихся невыполненными рекомендаций приводится в приложении к главе II и в таблице ниже.

Ход выполнения рекомендаций

| <i>Доклад о ревизии, год</i> | <i>Число рекомендаций</i> | <i>Невыполненные рекомендации по состоянию на 31 декабря 2019 года</i> | | <i>В процессе выполнения</i> | | | <i>Невыполненные рекомендации по состоянию на 31 декабря 2020 года</i> | |
|---|---------------------------|--|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|--|-----------|
| | | <i>Выполнена</i> | <i>Не выполнена</i> | <i>Не выполнена</i> | <i>Утратила актуальность</i> | <i>Не выполнена</i> | <i>Утратила актуальность</i> | |
| A/72/5/Add.16 , гл. II (2016 год) | 26 | 1 | – | – | – | – | 1 | – |
| A/73/5/Add.16 , гл. II (2017 год) | 41 | 4 | 1 | 3 | – | – | – | 3 |
| A/74/5/Add.16 , гл. II (2018 год) | 38 | 7 | 4 | 3 | – | – | – | 3 |
| A/75/5/Add.16 , гл. II (2019 год) | 44 | 32 | 25 | 7 | – | – | – | 7 |
| Всего | 149 | 44 | 30 | 13 | – | – | 1 | 13 |

8. Комиссия отметила усилия руководства по выполнению ее рекомендаций. Вместе с тем Комиссия рассчитывает, что Фонд и далее активизирует свои усилия в этом направлении, особенно в отношении выполнения рекомендаций за 2017 год, одна из которых остается в процессе выполнения и касается процесса

закупки системы управления торговлей ценными бумагами, а другая — ревизии Комплексной системы управления пенсионными выплатами.

2. Обзор финансового положения

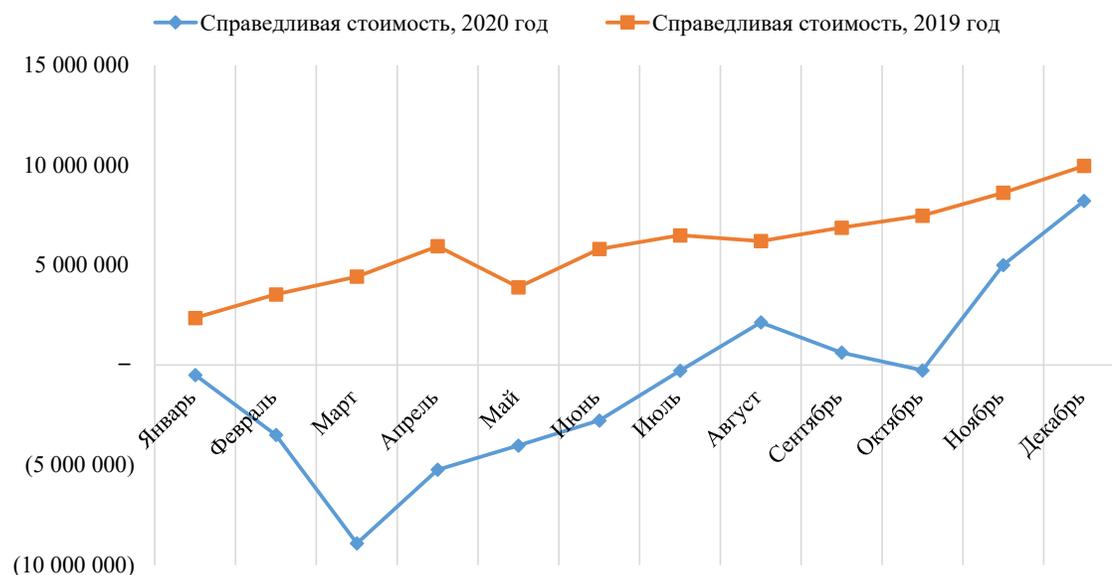
9. В 2020 году в результате пандемии COVID-19 волатильность на финансовых рынках возросла, что повлияла на доходность инвестиций Фонда, которая в течение указанного финансового года снизилась на 18 процентов по сравнению с 2019 годом. Месячные колебания показаны на рисунке П.1.

10. Тем не менее общая сумма инвестиций Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 80,89 млрд долл. США, что на 13 процентов больше, чем в предыдущем году.

Рисунок П.1

Месячная доходность инвестиций в 2020 году по сравнению с 2019 годом

(В тыс. долл. США)

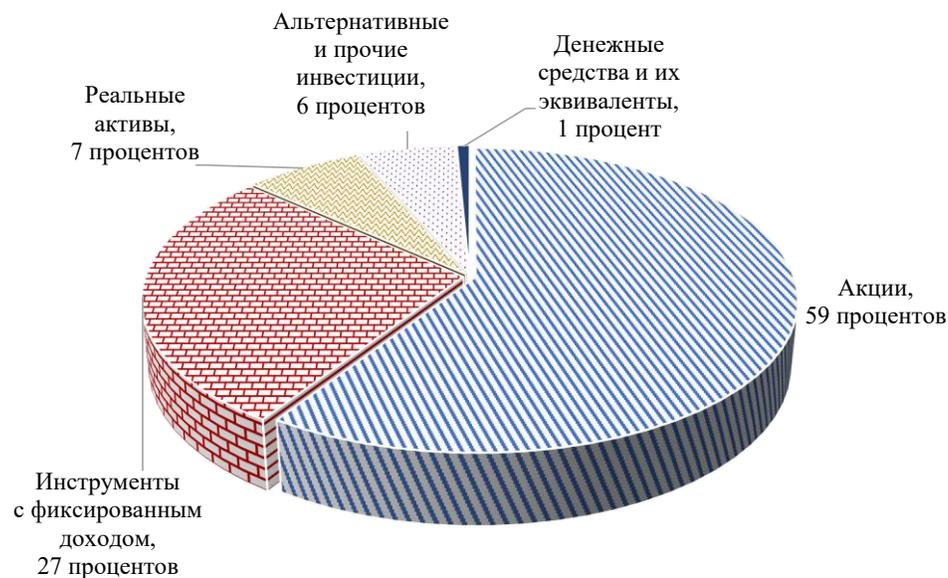


Источник: финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

11. По состоянию на декабрь 2020 года общая сумма активов Фонда составила 81,79 млрд долл. США (в 2019 году — 72,29 млрд долл. США), а общая сумма обязательств — 0,27 млрд долл. США (в 2019 году — 0,26 млрд долл. США). Сумма имеющихся чистых активов для выплаты пособий составила 81,51 млрд долл. США (в 2019 году — 72,03 млрд долл. США), что на 9,48 млрд долл. США (13,15 процента) больше по сравнению с 2019 годом, когда этот показатель увеличился на 11,26 млрд долл. США.

12. Активы Фонда состоят главным образом из инвестиций, на которые приходится 98,90 процента от общего объема активов (80,89 млрд долл. США). Из общего объема активов 48,25 млрд долл. США (59 процентов) приходилось на акции, 22,38 млрд долл. США (27 процентов) — на инструменты с фиксированным доходом, 5,63 млрд долл. США (7 процентов) — на реальные активы, 4,64 млрд долл. США (6 процентов) — на альтернативные и прочие инвестиции и 0,59 млрд долл. США (1 процент) — на денежные средства и их эквиваленты. Процентная доля каждой составляющей инвестиций показана на рисунке П.2.

Рисунок П.П
**Процентная доля составляющих от справедливой стоимости инвестиций
 в 2020 году**

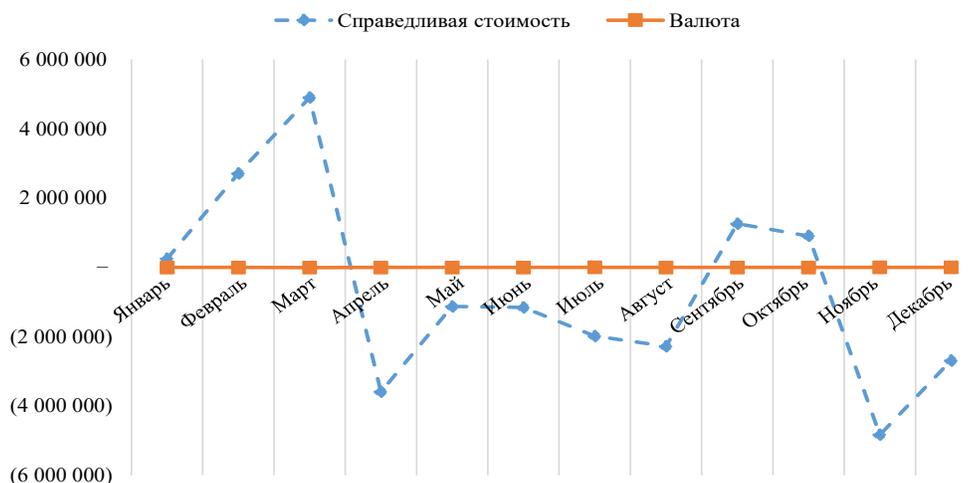


Источник: финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

13. Общая сумма доходов Фонда в 2020 году составила 12,37 млрд долл. США (в 2019 году — 14,05 млрд долл. США), что включает инвестиционный доход в размере 9,52 млрд долл. США (в 2019 году — 11,36 млрд долл. США), взносы в размере 2,85 млрд долл. США (в 2019 году — 2,69 млрд долл. США) и доход от услуг, оказанных Организации Объединенных Наций, в размере 0,007 млрд долл. США. Общая сумма расходов Фонда составила 2,89 млрд долл. США (в 2019 году — 2,79 млрд долл. США), что включает выплату пенсионных пособий на сумму 2,79 млрд долл. США (в 2019 году — 2,70 млрд долл. США) и административные расходы и прочие расходы на сумму 0,10 млрд долл. США (в 2019 году — 0,09 млрд долл. США). Суммы инвестиционного дохода в 2020 году в разбивке по месяцам показаны на рисунке П.П.

Рисунок П.ИИ
Инвестиционный доход в 2020 году

(В тыс. долл. США)

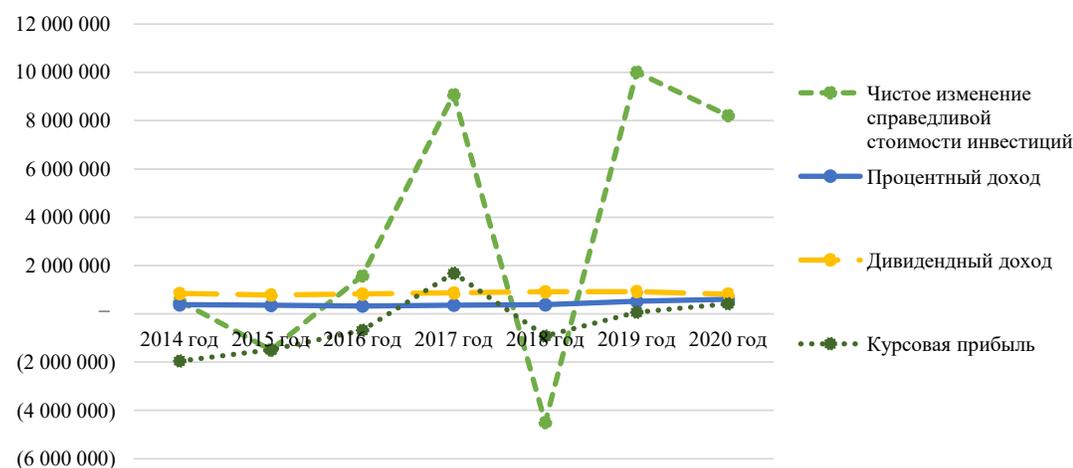


Источник: финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

14. В 2020 году общая сумма инвестиционного дохода Фонда составила 9,52 млрд долл. США (в 2019 году — убыток в размере 1,84 млрд долл. США), что включает увеличение справедливой стоимости инвестиций на 8,21 млрд долл. США (в 2019 году — уменьшение справедливой стоимости инвестиций на 10 млрд долл. США), при этом курсовая прибыль составила 0,42 млрд долл. США (в 2019 году — убыток в размере 0,07 млрд долл. США). Опыт прошлых лет показывает, что увеличение/уменьшение справедливой стоимости инвестиций является определяющим фактором, влияющим на объем инвестиционного дохода. Другие составляющие в основном остаются неизменными. Различные составляющие инвестиционного дохода показаны на рисунке П.ИИ.

Рисунок П.ИИИ
Составляющие инвестиционного дохода, 2014–2020 годы

(В тыс. долл. США)



Источник: финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

Участники и пособия

15. По состоянию на 31 декабря 2020 года в Фонде насчитывалось 134 632 участника (в 2019 году — 131 583 участника), а сумма взносов составила 2,85 млрд долл. США за год, закончившийся на указанную дату.

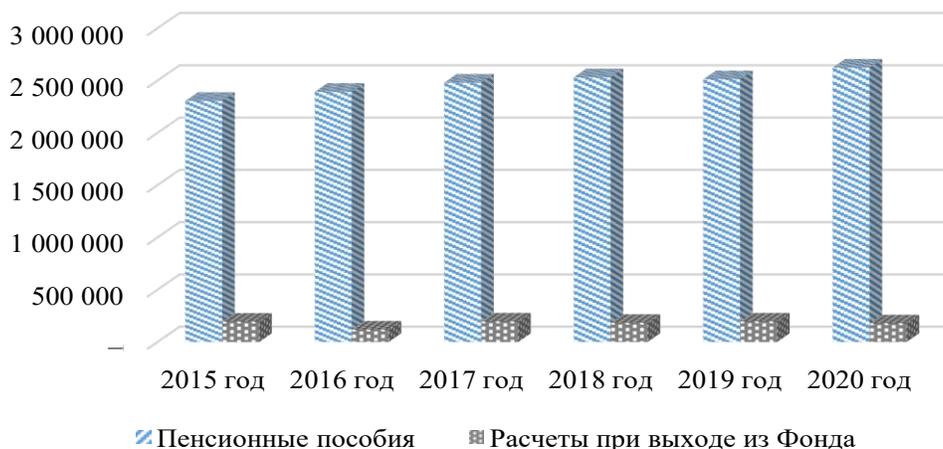
16. Фонд сообщил, что по состоянию на 31 декабря 2020 года общее количество периодических пособий составляло 80 346 (в 2019 году — 79 975) и что за год, закончившийся на указанную дату, общий объем выплаченных пособий составил 2,79 млрд долл. США, которые были выданы в 15 валютах приблизительно в 190 странах. За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, объем выплаченных пенсионных пособий составил 2,62 млрд долл. США (в 2019 году — 2,51 млрд долл. США), а объем расчетов при выходе из Фонда и выплат полной суммы взамен пособий составил 0,18 млрд долл. США (в 2019 году — 0,19 млрд долл. США). Сопоставление этих сумм за последние шесть лет показано на рисунке II.V.

17. В 2020 году объем расходов на выплату пособий был на 2 процента меньше суммы взносов.

Рисунок II.V

Сопоставление сумм пенсионных пособий и расчетов при выходе из Фонда, 2015–2020 годы

(В тыс. долл. США)



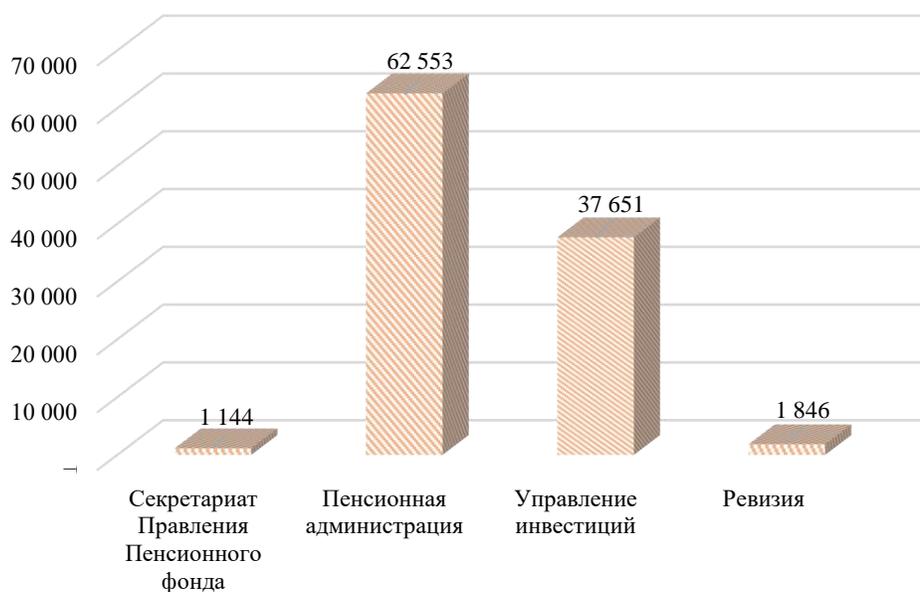
Источник: финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

Административные расходы

18. Общая сумма административных расходов Фонда в 2020 году составила 0,10 млрд долл. США (в 2019 году — 0,09 млрд долл. США), что включает расходы секретариата Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, расходы на ревизию, расходы Пенсионной администрации и Управления инвестиций, как показано на рисунке II.VI. К главным категориям расходов относятся расходы на штатные должности в размере 0,04 млрд долл. США (41,90 процента), расходы на услуги подряда в размере 0,02 млрд долл. США (23,91 процента), общие оперативные расходы в размере 0,01 млрд долл. США (12,73 процента) и изменения объема обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию в размере 0,01 млрд долл. США (11,22 процента).

Рисунок П. VI
Административные расходы за 2020 год

(В тыс. долл. США)



Источник: финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

Финансовые ведомости

19. В окончательном варианте ведомостей были учтены различные предложения Комиссии относительно повышения качества раскрытия информации в финансовых ведомостях.

3. Пенсионная администрация

Распоряжение денежными средствами

20. Согласно статье 17 Положений Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций активы Фонда формируются за счет взносов участников, взносов участвующих организаций, дохода от инвестиций Фонда, выплат в покрытие дефицита, если таковой имеется, в соответствии со статьей 26 и поступлений из любого другого источника.

21. Кроме того, в соответствии с финансовым правилом D.7 Фонда Главный административный сотрудник и Представитель Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда вместе с главным финансовым сотрудником консультируются друг с другом и согласовывают размер ликвидных средств в форме денежных средств или оборотных инструментов, которые будут храниться на банковских счетах Фонда в объеме, необходимом для покрытия расходов Фонда, включая такие суммы, которые могут потребоваться для целей обеспечения устойчивости функционирования и послеаварийного восстановления. Все остальные денежные средства и оборотные инструменты предоставляются в распоряжение Представителя Генерального секретаря/Управления инвестиций.

22. Комиссия отметила, что после того как Пенсионная администрация получает ежемесячные взносы от участвующих организаций, она вычитает расчетную сумму еженедельных платежей (расчеты при выходе из Фонда,

единовременные выплаты, повторные выплаты, выплаты, причитающихся за предыдущие периоды, суммы при восстановлении пособий и единовременные выплаты остатка) и ежемесячные суммы, перечисляемые Организации Объединенных Наций за платежи, произведенные Организацией от имени Фонда. Образовавшийся остаток средств передается в распоряжение Управления инвестиций для инвестирования.

23. Комиссия обнаружила, что официальной процедуры для оценки объема ликвидных средств, которые должны храниться на банковских счетах Фонда для оплаты его расходов, включая суммы, которые могут потребоваться для целей обеспечения устойчивости функционирования и послеаварийного восстановления, в соответствии с финансовым правилом D.7 Фонда, не имеется.

24. Комиссия считает, что отсутствие четкой процедуры определения объема ликвидных средств, которые должны храниться на банковских счетах Фонда, может не давать возможности установить, какие суммы следует оставить в распоряжении Пенсионной администрации и какие суммы следует передать в распоряжение Управления инвестиций. За неимением такой процедуры — в связи с тем, что с надлежащим уровнем определенности не известно, какие средства должны быть предоставлены в распоряжение Управления, — может быть упущена потенциальная выгода от использования средств.

25. Правление рекомендует Пенсионной администрации совместно с Управлением инвестиций ввести процедуру оценки размера ликвидных средств, необходимых для оплаты расходов Фонда, включая суммы, необходимые для обеспечения устойчивости функционирования и послеаварийного восстановления, с тем чтобы определить объем средств, которые должны быть переданы в распоряжение Управления для целей управления и инвестирования.

26. Пенсионная администрация согласилась с этой рекомендацией.

Вопросы качества данных о контингенте

27. В статье 12 Положений Фонда предусматривается, что Правление Пенсионного фонда должно выполнять актуарную оценку Пенсионного фонда по крайней мере один раз в три года с привлечением Актуария-консультанта.

28. В связи с этим Фонд проводит полную актуарную оценку каждые два года и переносит полученные данные для актуарной оценки на следующий год. Последнюю актуарную оценку Фонд проводил для определения своего положения в 2019 году.

29. Следует отметить, что для подготовки к проведению актуарной оценки Актуарий-консультант запрашивает данные об участниках и бенефициарах Фонда, а также об оформленных увольнениях по состоянию на 31 декабря, которые состоят из ключевых полей для актуарного расчета, а также исходных данных, имеющих значение для деятельности Фонда по оформлению пособий.

30. Данные о контингенте, используемые для актуарной оценки обязательств Фонда, выводятся на основе информации, предоставленной участвующими организациями Фонда, и в них входят сведения о составе их сотрудников и их персональные данные, а также информация, касающаяся занятости активных и вышедших на пенсию участников из числа их сотрудников.

31. Комиссия ревизоров рассмотрела данные о контингенте, представленные Актуарию-консультанту для проведения актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2019 года. Фонд проинформировал Комиссию о том, что данные о

контингенте не требовались и не использовались для оценки за 2020 год на основе переноса данных.

32. Комиссия изучила пять файлов формата Microsoft Excel, в которых содержатся следующие данные о контингенте:

- а) данные об активных участниках по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- б) данные о ставках зачитываемого для пенсии вознаграждения для активных участников по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- с) данные об оформлении увольнений по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- д) данные об активных бенефициарах по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- е) данные о прекращении выплат периодических пособий по состоянию на 31 декабря 2019 года.

33. Что касается данных об активных участниках и о ставках зачитываемого для пенсии вознаграждения для активных участников по состоянию на 31 декабря 2019 года, то Комиссия проанализировало целостность 131 601 записи, содержащейся в двух файлах формата Excel, представленных Пенсионной администрацией, и выявила следующие расхождения или пробелы в данных:

- а) в общей сложности в 4064 записях было указано, что у разных детей одна и та же дата рождения;
- б) в общей сложности в 469 записях количество детей на одного участника могло быть указано с ошибкой;
- с) в общей сложности в 50 записях об умерших участниках не была указана дата смерти;
- д) в общей сложности в 3972 записях об умерших участниках имелись нулевые значения;
- е) в общей сложности в 5995 записях были указаны нулевые значения даты последнего взноса для активных и не умерших лиц;
- ф) в общей сложности в 1652 записях были указаны нулевые значения ставок зачитываемого для пенсии вознаграждения.

34. Что касается увольнений, оформленных по состоянию на 31 декабря 2019 года, то в файле имеется 9175 записей и для сведения Актуария-консультанта представляются подробные сведения о пособиях, оформленных в течение года, и этот файл будет использоваться для обновления документации Актуария-консультанта на основе удаления участников и подтверждения перехода к выплате новых периодических пособий. В ходе проверки этих данных Комиссия выявила в них следующие расхождения и пробелы:

- а) в общей сложности в 28 записях для одной и той же фамилии было указано более одного учетного номера Фонда;
- б) в общей сложности 106 записей имели нулевое значение в поле «умерший»;
- с) в общей сложности в 184 записях было указано, что у разных детей одна и та же дата рождения;

d) в общей сложности в 777 записях было указано, что последний месячный взнос был сделан до 31 декабря 2014 года;

e) в общей сложности в 744 записях было указано, что последний взнос был сделан пять лет назад;

f) в пяти записях в поле «умерший» было указано «да», но не была указана зарегистрированная дата смерти.

35. Что касается данных об активных бенефициарах по состоянию на 31 декабря 2019 года, то Комиссия проверила файл, в котором содержится информация о выплате периодических пособий по состоянию на 31 декабря 2019 года, на предмет целостности 79 975 записей и выявила следующие расхождения или пробелы в данных:

a) в общей сложности в 23 785 записях было указано нулевое значение для общего числа детей;

b) в общей сложности в 19 603 записях было указано нулевое значение для страны гражданства;

c) в общей сложности в 293 записях, в которых в качестве причины прекращения выплат было указано «смерть», дата смерти отсутствовала;

d) имелось 12 записей умерших лиц в качестве активных лиц без супругов и без детей.

36. Что касается данных о прекращении периодических выплат по состоянию на 31 декабря 2019 года, то в файле содержится 2963 записи и для сведения Актуария представляется подробная информация о периодических выплатах, прекращенных в течение финансового года, которая используется Актуарием для обновления его документации. В ходе анализа этих данных Комиссия отметила следующие проблемы:

a) в общей сложности в 1658 записях было указано нулевое значение для общего числа детей;

b) в общей сложности в 73 записях, в которых в качестве причины прекращения выплат было указано «смерть», дата смерти отсутствовала;

c) в общей сложности в 1372 записях было указано нулевое значение для страны гражданства;

d) В 64 записях о лицах, дата увольнения которых наступала после 1 июля 1995 года, значения, содержащиеся в поле максимального процента стоимости жизни, не соответствовали установленному для таких случаев 110-процентному предельному показателю.

37. По итогам консультаций с Фондом Комиссия отметила, что о таких расхождениях в данных уже было известно. Фонд указал, что эти данные зависят от интерфейса и точности записей, представленных организациями-членами, и что некоторые проблемы с данными были, в частности, обусловлены миграцией данных из старой системы в Комплексную систему управления пенсионными выплатами в 2015 году.

38. Фонд также сообщил Комиссии, что расхождения в данных были устранены в процессе оформления пособий и что эта проблема не сказалась на данных о численности контингента или на результатах актуарной оценки.

39. Комиссия считает, что выявленные расхождения или пробелы в данных могут повлиять на надежность информации для пользователей, поскольку ряд из выявленных расхождений непосредственно сказываются на данных о

контингенте, используемых Актуарием для актуарной оценки, а другие связаны с проблемами качества данных с операционной точки зрения для оформления выплат в Фонде.

40. Комиссия считает, что, несмотря на то, что Фонд указал, что эти расхождения не сказались на данных о численности контингента или на результатах актуарной оценки и что они регулярно исправляются в процессе оформления пособий, Фонду следует провести анализ для определения обстоятельств, при которых расхождения в данных о контингенте могут быть существенными, и определить допустимое пороговое значение, чтобы обеспечить прозрачность используемых критериев прозрачными до проведения следующей актуарной оценки.

41. Комиссия считает, что данные Фонда все еще нуждаются в улучшении для обеспечения полноты, точности и надежности данных о контингенте, используемых для определения актуарной оценки и оформления пособий. Фонд должен принять меры, необходимые для ведения данных, а также внедрить механизмы контроля, необходимые для поддержки проверки обоснованности данных. Это позволит более точно рассчитывать актуарную оценку и, следовательно, даст возможность Актуарию-консультанту делать меньше предположений об отсутствующих, неверных или неполных ключевых данных.

42. Комиссия рекомендует Пенсионной администрации разработать, создать и внедрить механизм контроля, устанавливающий периодические проверки качества данных, если это необходимо, совместно с участвующими организациями и бенефициарами Фонда, в целях ведения базы данных и предотвращения потенциальных расхождений в информации, вводимой в Комплексную систему управления пенсионными выплатами, и обеспечения надежности информации, предоставляемой пользователям.

43. Комиссия также рекомендует Пенсионной администрации выполнить анализ для определения обстоятельств, при которых расхождения в основных данных, используемых для актуарной оценки, становятся существенными, и для определения допустимых пороговых значений, с тем чтобы обеспечить прозрачность используемых критериев для проверки в будущем.

44. Комиссия рекомендует далее Пенсионной администрации провести обзор статуса участников и бенефициаров с учетом возможных последствий пандемии COVID-19 до актуарной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года.

45. Пенсионная администрация согласилась со всеми этими рекомендациями.

Процесс утверждения данных о контингенте

46. В соответствии с документом о процессе сбора данных для актуарной оценки, который был выпущен в марте 2020 года и в котором говорится о процессе сбора данных для актуарной оценки, Секция по анализу данных и правовому обслуживанию услуг в рамках внутреннего контроля обрабатывает запросы, представленные в Финансовые службы, и сопоставляет численность контингента, обобщенную в окончательном докладе об актуарной оценке, с его численностью, указанной в приложении к примечаниям к финансовым ведомостям.

47. Со своей стороны Финансовые службы обеспечивают заполнение требуемых полей данных в этом докладе, а также обоснованность и точность подсчета численности контингента по сравнению с данными за предыдущий год до их представления Актуарию-консультанту (третьей стороне).

48. В порядке удостоверения своего анализа Секция по анализу данных и правовому обслуживанию и Финансовые службы подписывают доклад, в котором содержатся данные о контингенте.

49. Для решения проблемы внутреннего контроля в 2020 году Секция по анализу данных и правовому обслуживанию использовала документ, в котором говорится о различных этапах процесса проверки данных с помощью написанных на языках структурированных запросов приложений Power Query и Power Pivot, которые входят в пакет Microsoft Office 365.

50. Финансовые службы использовали отдельный документ, в котором говорится о процессе проверки данных о контингенте и подтверждаются официальные данные о численности контингента в 2019 году и в котором Финансовые службы приводят сверку различных докладов, содержащих данные о контингенте, друг с другом с учетом изменения статуса участников после увольнения, и в частности в их переход в категорию бенефициаров, а также соответствующих выплат пособий для вдов или вдовцов и/или на детей ребенка после прекращения выплат пособий бенефициару, и проводят сверку информации из докладов, содержащих данные о контингенте, с таблицами 1, 2 и 3, представленными в приложении к примечаниям к финансовым ведомостям.

51. Комиссия отметила, что для подтверждения обоснованности подсчетов численности контингента Фонд проводит проверку данных о контингенте на основе обработки запросов в Секции по анализу данных и правовому обслуживанию в рамках Power Query и Power Pivot.

52. По итогам консультаций с Фондом, Комиссией было установлено, что такая проверка отнимает у него много времени, особенно когда для нее требуется объединить несколько массивов данных. Поэтому, если в процедуру вносятся даже незначительные изменения, то для получения нового результата требуется очень много времени.

53. Кроме того, в рамках этой процедуры выявление всех расхождений в данных не предусматривается.

54. И наконец, что касается процедуры ревизии, проведенной Финансовыми службами в отношении данных о контингенте, то было установлено, что в процессе выверки данных о контингенте в процессе обработки запроса была добавлена новая колонка под названием PA_Group для определения статуса каждого лица. Кроме того, было отмечено, что в эту процедуру входит сверка сумм остатков средств по состоянию на начало и конец года и что выявленные расхождения были скорректированы в ходе сверки с данными о численности контингента по состоянию на конец года, и это делалось, как отметила Комиссия, в отношении последних трех периодов, которых касалась ревизия.

55. Комиссия считает, что эта процедура может привести к искажениям, упущениям и ненадлежащему выполнению работы, что может повлиять на надежность и целостность данных с учетом того, что эти данные используются Актуарием-консультантом в качестве официальной информации, которая является крайне чувствительной.

56. Кроме того, Комиссия считает, что с учетом объема рабочего времени, затрачиваемого на проверку данных о контингенте, выполняемая на основе инструментов Power Query и Power Pivot в Microsoft Excel процедура, которая была разработана и внедрена для проверки этих данных, не является эффективной, а кроме того, не соответствует передовой практике и стандартам отрасли в плане анализа данных.

57. И наконец, Фонду было бы полезно задействовать автоматическую процедуру проверки, которая сокращала бы время, затрачиваемое на проверку, и использовала преимущества новых, более эффективных и модернизированных технологий.

58. Комиссия рекомендует Пенсионной администрации создать или внедрить отвечающий передовым стандартам и практике отрасли инструмент для анализа данных, который упрощал бы процесс выверки данных о контингенте и позволял бы оптимизировать весь этот процесс, гарантируя надежность процесса выверки как со стороны Секции по анализу данных и правовому обслуживанию, так и со стороны Финансовых служб.

59. Пенсионная администрация согласилась с этой рекомендацией.

Обзор данных о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию

60. В соответствии с стандартом 39 МСУГС «Выплаты работникам» выплаты по медицинскому страхованию после выхода на пенсию представляют собой пособие, выплачиваемое после окончания трудовой деятельности, и относятся к категории пособий по планам с установленными выплатами. По таким планам организация обязана предоставить оговоренные выплаты действующим и бывшим сотрудникам, а актуарный риск и инвестиционный риск по существу ложатся на организацию. Таким образом, количественная оценка объема установленных выплат должна производиться с применением метода актуарной оценки.

61. При подготовке финансовой ведомостей Актуарий-консультант, нанятый Организацией Объединенных Наций, провел актуарную оценку выплат после окончания службы, в том числе в рамках медицинского страхования после выхода на пенсию, по состоянию на 31 декабря 2020 года на основе переноса на 31 декабря 2020 года обязательств по выплатам после окончания службы по состоянию на 31 декабря 2019 года.

62. Следует отметить, что для актуарной оценки обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию за 2020 год на основе переноса использовались те же данные о контингенте, которые были представлены в рамках оценки за 2019 год. В рамках процедуры переноса, выполняемой Фондом, такая практика является обычной.

63. В ходе проверки было отмечено, что данные о контингенте для оценки сумм, подлежащих выплате Фондом по линии медицинского страхования после выхода на пенсию, были получены Секцией медицинского страхования и страхования жизни Секретариата из «Умоджи».

64. В связи с этим Фонду были представлены для проверки упомянутые выше данные о контингенте, в состав которых входили подробные сведения об активных участниках и пенсионерах Фонда по состоянию на 31 октября 2019 года.

65. Фонд заявил, что решение о выборе 31 октября 2019 года в качестве даты, по состоянию на которую представлялись данные о контингенте, и об использовании этих данных для оценки по состоянию на конец года было принято всеми участвующими в оценке организациями и было сочтено приемлемым со стороны Актуария.

66. В этой связи Фонд указал, что эти данные были проверены на предмет их обоснованности с учетом обмена информацией с Секцией медицинского страхования и страхования жизни. Тем не менее, Комиссия не смогла определить, какие проверки проводились Фондом и какие пороговые значения были установлены для любых расхождений, которые могли быть обнаружены.

67. В связи с этим было выявлено отсутствие четкой процедуры, в соответствии с которой Пенсионная администрация проводит проверку обоснованности данных о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию, а также отсутствие официального документа с результатами проверки или корректировок, выполненных Секцией медицинского страхования и страхования жизни и Фондом в порядке подтверждения достоверности данных, представленных Актуарием в этом докладе.

68. Комиссия считает, что, хотя данные о медицинском страховании после выхода на пенсию собираются и представляются Организацией Объединенных Наций для подготовки финансовых ведомостей, это не освобождает Фонд от ответственности за эту информацию и ее проверку, поскольку любое расхождение или пробел в данных может привести к ошибкам в оценке объема обязательств и, следовательно, не позволит с надлежащей степенью уверенности гарантировать, что информация является полной и точной и достоверно отражает данные о персонале.

69. Комиссия считает, что Фонду следует располагать четкой процедурой, обеспечивающей гарантии того, как Пенсионная администрация проверяет обоснованность данных, представленных Организацией Объединенных Наций для актуарной оценки или, в зависимости от обстоятельств, переноса данных на будущие периоды.

70. Фонду следует принять необходимые меры и внедрить механизмы контроля, которые требуются для поддержки в проверке обоснованности данных, с тем чтобы обеспечить целостность и точность этой информации.

71. Комиссия рекомендует Пенсионной администрации разработать и ввести в действие официальную процедуру, в которой определяется порядок проверки Фондом и Организацией Объединенных Наций данных о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию и предусматриваются проверки и/или механизмы контроля, допустимые пороговые значения для любых расхождений, ответственные должностные лица и сроки, связанные с проверкой, а также в подробностях говорится о том, какой информацией будут обмениваться Фонд и Организация Объединенных Наций.

72. Комиссия также рекомендует Пенсионной администрации каждый год выпускать официальный доклад, в котором будут содержаться результаты проверки и корректировок, внесенных в данные о контингенте для целей медицинского страхования после выхода на пенсию, для содействия при проверке обоснованности этой информации в контексте подготовки финансовых ведомостей.

73. Пенсионная администрация согласилась с этими рекомендациями.

Недостатки, обнаруженные при проверке учетных записей пользователей в Комплексной системе управления пенсионными выплатами

74. В июле 2020 года Пенсионная администрация утвердила процедуру контроля доступа и управления учетными записями Службы систем управления информацией Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций с целью определения этапов полного жизненного цикла управления учетными записями пользователей — от первоначальной регистрации до окончательного снятия с регистрации.

75. В пункте 6.2.1 вышеупомянутой процедуры, озаглавленном «Уровень доступа и процесс утверждения», говорится, что в зависимости от «необходимости знания/использования» сотрудниками Фонда его системы делятся на следующие три уровня:

а) уровень 1: системы, используемые всеми сотрудниками Фонда, включая учетные записи Active Directory и доступ к локальной сети;

б) уровень 2: системы, используемые большинством сотрудников Фонда, включая Комплексную систему управления пенсионными выплатами (заранее определенные виды типовых учетных записей);

с) уровень 3: системы, используемые некоторыми сотрудниками Фонда, включая не определенный заранее доступ, в частности, к Комплексной системе управления пенсионными выплатами.

76. С другой стороны, в пункте 6.2.2 этой процедуры, озаглавленном «Прекращение доступа пользователей», говорится следующее:

а) когда пользователю больше не требуется доступ ко всем или любым информационным ресурсам, уполномоченный заявитель направляет службе технической поддержки Службы систем управления информацией уведомление об отключении доступа пользователя;

б) в случае увольнения, выхода на пенсию или перевода из Фонда Административная канцелярия сообщает службе технической поддержки Службы систем управления информацией дату увольнения любого сотрудника;

с) если возможно, учетные записи Active Directory, к которым не было доступа в течение 90 дней, должны автоматически отключаться;

д) право доступа пользователя к информационным ресурсам Фонда будет аннулировано по окончании последнего дня работы в Фонде. Учетные записи пользователей отключаются, но не удаляются.

77. Кроме того, в пункте 6.24 этой процедуры, озаглавленном «Пересмотр прав доступа», говорится, что проверка учетных записей пользователей должна проводиться не реже одного раза в шесть месяцев или каждый квартал, если возможно.

78. В рамках упомянутой выше процедуры в качестве ссылки используется стандарт Международной организации по стандартизации (ИСО) 27002:2013, озаглавленный «Информационные технологии. Методы и средства обеспечения безопасности. Свод норм и правил применения мер обеспечения информационной безопасности».

79. В этой связи следует отметить, что в разделе 9.2.1 упомянутого выше стандарта, посвященном регистрации и отмене регистрации пользователей, говорится, что в рамках процесса управления идентификаторами пользователей следует безотлагательно отключать идентификаторы пользователей, покинувших организацию, периодически выявлять и отключать избыточные идентификаторы пользователей и обеспечивать, чтобы избыточные идентификаторы пользователей не передавались другим пользователям.

80. По итогам проверки списка активных учетных записей пользователей в V3 (приложения Комплексной системы управления пенсионными выплатами, которая используется в качестве системы административного управления пенсионными выплатами), представленного Фондом в декабре 2020 года, было установлено, что 28 пользователей, которые в последний раз подключались к Системе более 90 дней назад, в приложении не были отключены.

81. Кроме того, Комиссия выявила еще 13 учетных записей, созданных в 2014–2020 годах, которые не использовались, поскольку информации о последнем подключении не имелось, но по-прежнему были активированными в V3.

82. Более того, было отмечено, что один пользователь, учетная запись для которого была создана в 2014 году, больше не работал в Фонде, по данным перечня сотрудников Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года; но его учетная запись не была отключена.

83. Комиссия также обнаружила, что у 75 пользователей имелись типовая учетная запись для системных администраторов и различные подвиды таких типовых записей с соответствующими правами доступа; однако Комиссия не смогла определить, каким пользователям, как внутренним, так и внешним по отношению к Фонду, следует предоставлять функции системных администраторов в соответствии с процедурой контроля доступа и управления учетными записями или таблицей доступа для различных типовых видов учетных записей в Комплексной системе управления пенсионными выплатами. В связи с этим Комиссия отметила, что среди 75 пользователей с одинаковыми функциями системных администраторов и специалистов по анализу рабочих процессов имелся целый ряд пользователей от ревизоров до, в частности, руководящих сотрудников Фонда.

84. Что касается учетных записей пользователей, которые не были отключены в V3, то Фонд указал, что все пользователи, независимо от приложения, автоматически блокируются Microsoft Active Directory, если они не входят в систему больше 90 дней; тем не менее эти учетные записи на основании присвоенных им функций остаются включенными в приложении V3 для целей делопроизводства в качестве резервных учетных записей для чрезвычайных ситуаций и для контроля в таких ситуациях.

85. Кроме того, Фонд подтвердил, что пользователи были правильно отключены на уровне Active Directory, в полном соответствии с положениями пункта 6.2.2 процедуры контроля доступа и управления учетными записями, и поэтому пользователи не имеют возможности получить доступ к приложению без того, чтобы до этого получить доступ к сети.

86. Что касается 75 выявленных пользователей, то Фонд заявил, что в его таблице разделения обязанностей в целях безопасности четко указано, что системные администраторы, наделенные функциями специалиста по анализу рабочих процессов, получают доступ к системе в режиме «только для чтения», и подтвердил, что определение того, кому из пользователей должны быть присвоены соответствующие типовые учетные записи и функции, в каждом рабочем подразделении производится по требованию на заранее определенных уполномоченных заявителей.

87. Комиссия считает, что, хотя учетные записи пользователей могли быть правильно отключены на уровне Active Directory по истечении 90 дней, до истечения такого срока подобная процедура не позволяет снизить риск доступа к приложению тех внутренних пользователей, которые продолжают работать в Фонде, но перешли к исполнению других функций. То же замечание относится к тем лицам, которые в течение этих 90 дней перестали работать в Фонде, или к другим внешним пользователям, если только доступ к приложению не отключается уполномоченным персоналом безотлагательно.

88. Более того, даже если вид типовой учетной записи большинства пользователей позволяет им пользоваться системой в режиме «только для чтения», некоторые пользователи могут получить доступ к конфиденциальной информации, к которой им не следует иметь доступа.

89. Кроме того, следует отметить, что из 13 выявленных учетных записей не все соответствовали критериям, о которых сообщил Фонд, то есть представляли собой резервные учетные записи для чрезвычайных ситуаций в связи с функциями пользователей.

90. Вышеизложенное не будет способствовать смягчению и надлежащему учету риска № 35, связанного с безопасностью информационно-коммуникационных технологий (ИКТ), который в сентябре 2020 года был определен как высокий в карте остаточных рисков Фонда, в отношении адекватного предотвращения потенциальных случаев несанкционированного доступа к информационно-техническим активам (данных, информации, приложений, систем, сетей и операционных систем) Фонда, их использования или их раскрытия.

91. Комиссия считает, что Фонд должен управлять учетными записями и разрешениями в системе на ежедневной основе, с тем чтобы принимать меры в связи с изменениями, которые являются обычной частью работы организации, и в частности отключать в приложении тех пользователей, которые больше не работают в Фонде или были переведены на другие должности и все еще имеют доступ к системам из-за того, какую должность они занимали ранее.

92. Комиссия также считает, что при создании видов и подвидов типовых учетных записей, предоставляемых в режиме «только для чтения», следует рассмотреть возможность использования дифференцированных разрешений и прав в зависимости от потребности пользователей в информации в соответствии с выполняемыми ими функциями и положением, которое они занимают в организации или по отношению к ней.

93. И наконец, подтвержденные недостатки представляют собой нарушения ИСО 27002:2013, в частности, в отношении немедленного отключения идентификаторов пользователей, покинувших организацию, и периодического выявления и отключения избыточных идентификаторов пользователей.

94. Комиссия рекомендует Пенсионной администрации внедрить эффективный механизм контроля для обеспечения своевременной проверки учетных записей пользователей в целях надлежащего предотвращения возможных случаев несанкционированного доступа к информационно-техническим активам Фонда, их неправомерного использования или разглашения.

95. Комиссия также рекомендует Пенсионной администрации изменить типовые учетные записи и функции высокого уровня и типовые учетные записи и функции, предоставляемые в режиме «только для чтения», принимая во внимание возможность предоставления дифференцированных разрешений и прав в зависимости от потребностей пользователей в информации в соответствии с их положением в организации.

96. Пенсионная администрация согласилась с этими рекомендациями.

Отчетность в V3 (Комплексной системе управления пенсионными выплатами)

97. В августе 2015 года в целях автоматизации процесса оформления пособий Фонд приступил к эксплуатации Комплексной системы управления пенсионными выплатами — комплексного набора приложений, в который входит платформа V3 в качестве системы управления пенсионными выплатами и который тесно взаимодействует с Oracle E-Business Suite, Kofax и Microsoft Power BI и соответствующими инструментами.

98. Впоследствии в своем докладе за год, закончившийся 31 декабря 2017 года (A/73/5/Add.16, гл. II), Комиссия рекомендовала Фонду провести ревизию Комплексной системы управления пенсионными выплатами в целях устранения

ряда системных проблем, выявленных в ходе ревизии, и обеспечения ее надежного функционирования.

99. Через пять лет было подписано соглашение о проведении ревизии Комплексной системы управления пенсионными выплатами Фонда. Следует отметить, что эта ревизия началась в апреле 2021 года.

100. Согласно техническому заданию на проведение ревизии, цели ревизии заключаются в установлении того, носят ли операционные процессы, функциональные возможности и техническая конфигурация Комплексной системы управления пенсионными выплатами в том виде, в котором она внедрена Фондом, надлежащий характер, а также в подготовке рекомендаций относительно возможных изменений и/или улучшений.

101. И наконец, в отношении информации, предоставляемой пользователям, в положениях раздела 9.1.2 «Удовлетворенность потребителей» стандарта ИСО 9001:2015 «Системы менеджмента качества. Требования» говорится, что организация должна отслеживать восприятие потребителями степени удовлетворения их потребностей и ожиданий. Организация определяет методы получения, отслеживания и проверки этой информации.

102. В ходе проверки отчетов, подготавливаемых в инструменте V3, Комиссия установила, что, хотя в V3 имеются предварительно настроенные отчеты о данных в соответствии с руководством пользователя по отчетам Фонда, которое было издано в 2015 году, в системе отсутствует функция составления отчетов, позволяющая генерировать персонализированные отчеты на основе параметров, выбираемых пользователем в любой момент года.

103. После консультаций с Фондом Комиссия отметила, что приложение V3 имеет ограничения и не предоставляет технических возможностей для извлечения информации на определенную дату в любой момент года; например, при помощи V3 было невозможно получить информацию о контингенте участников и бенефициаров.

104. По этой причине в конце года для целей подготовки финансовых ведомостей отчетности информацию об участниках и бенефициарах пришлось извлекать с помощью информационно-технологических запросов, направляемых непосредственно в базу данных с использованием Microsoft Power BI.

105. Что касается этого вопроса, то Фонд указал, что получение отчетов в V3 нецелесообразно и не рекомендуется, поскольку Фонд управляет данными, принадлежащими его участвующим организациям и предоставляемым ими в различных формах, которые необходимо проверять, анализировать и консолидировать вне приложения V3.

106. Комиссия считает, что технические ограничения в V3, связанные с отсутствием возможности настройки при генерации отчетов, могут повлиять на управление людскими ресурсами Фонда в связи с тем, что сотрудникам приходится тратить рабочее время на получение требующихся данных.

107. Комиссия считает, что в любой организации удобство доступа к отчетам, предоставляемым ее системами, считается важным фактором в процессе принятия решений. В этой связи с учетом положений стандарта ИСО 9001:2015 Фонду было бы полезно иметь доступ к информации в любой момент времени в году, что позволило бы оптимизировать деятельность Фонда и повысить ее прозрачность для заинтересованных в его работе сторон.

108. Комиссия рекомендует Пенсионной администрации внедрить в Комплексной системе управления пенсионными выплатами решение, соответствующее передовым отраслевым стандартам и практике в этой области и позволяющее генерировать отчеты на основе всей информации, внесенной в Систему, на основе настраиваемых параметров в любой момент года с учетом интересов различных заинтересованных сторон, которые ее используют.

109. Комиссия также рекомендует Пенсионной администрации разработать информационно-технологическое решение, позволяющее получать данные Фонда об участниках и бенефициарах в любой момент времени в году.

110. Комиссия рекомендует далее, чтобы после завершения ревизии Комплексной системы управления пенсионными выплатами Пенсионная администрация оценила и внедрила любые требующиеся потенциальные изменения и/или усовершенствования системы с точки зрения отчетности.

111. Пенсионная администрация согласилась с этими рекомендациями.

4. Управление инвестиций

Система ComplySci для контроля за совершением операций с ценными бумагами в личном качестве

112. В политике и процедуре в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве, утвержденной в сентябре 2016 года и обновленной в августе 2020 года Управлением инвестиций, говорится, что в целом личные финансовые дела сотрудников должны вестись таким образом, чтобы а) избежать фактических или кажущихся конфликтов между личными интересами, прямыми или косвенными, и интересами Фонда; и б) не ставить под угрозу независимость суждений или действий, необходимую при исполнении обязанностей от имени Фонда.

113. В том же своде правил также предусматривается, что сотрудники должны раскрывать все свои операции по соответствующим счетам (любым счетам, в которых сотрудник имеет финансовую заинтересованность, а также счетам супруга или родственников, находящихся на иждивении сотрудника, или любым другим счетам, в отношении которых сотрудник имеет право инвестировать по своему усмотрению), за исключением тех из них, которые подлежат изъятию. Для совершения любой сделки с ценными бумагами, от которой сотрудник получает финансовую выгоду, он должен получить предварительное разрешение. Кроме того, эти правила гласят, что объем операций с ценными бумагами в личном качестве будет считаться чрезмерным, если сотрудник покупает и продает одну и ту же ценную бумагу в течение 60 календарных дней после первоначального приобретения (т. е. нарушает правило о периоде обязательного владения) или совершает более 10 сделок в месяц. Если операции с ценными бумагами в личном качестве совершаются в чрезмерном объеме, то возникают опасения, что приложение сил и интересы сотрудника не согласованы должным образом с интересами Фонда.

114. 15 апреля 2020 года Управление инвестиций подписало соглашение с компанией «Комплайенс сайенс» (ComplySci) о предоставлении ее платформы для обеспечения соответствия требованиям за ежегодную плату в размере 9900 долл. США.

115. 21 августа 2020 года Управление инвестиций внедрило эту платформу с целью задействования веб-решения для контроля за соблюдением требований, позволяющего отслеживать действия сотрудников на предмет их соответствия с

правилами и положениями Фонда. В этой платформе имеется восемь модулей, регулирующих следующие вопросы: брокерский счет, операции с ценными бумагами, финансирование политической деятельности, первичное размещение акций, подарки и развлечения, размещение на частном рынке, аффилированность со сторонними организациями и рыночные материалы.

116. В ходе проверки системы ComplySci Комиссия выявила проблемы, о которых говорится ниже.

а) Комиссия отметила, что в системе ComplySci предусмотрена автоматическая процедура выдачи предварительных разрешений на совершение операций с ценными бумагами в личном качестве. Однако, как было отмечено, эта система не была сконфигурирована для проверки того, покупал ли и продавал ли сотрудник одну и ту же ценную бумагу в течение 60 календарных дней после ее первоначального приобретения (т. е. нарушал ли правило о периоде обязательного владения) и совершал ли сотрудник свыше 10 сделок в месяц, поскольку эта часть процедуры по-прежнему выполнялась вручную, а уведомления о таких проблемах, адресованные группе по соблюдению требований, в рамках системы не отправлялись.

б) Было установлено, что в двух случаях один сотрудник запросил предварительное разрешение на совершение операций от имени своей жены, которая купила и продала одни и те же акции в течение 60 календарных дней после первоначальной покупки. В политике и процедуре по совершению операций с ценными бумагами в личном качестве с личными ценными бумагами предусматривается, что, хотя у сотрудников имеется обязательство быть лояльными по отношению к Фонду, которое они принимают в рамках трудового договора, это обязательство не распространяется на членов семьи, таких как супруги.

с) В ее нынешней конфигурации в системе был задействован только модуль совершения операций; а каналы брокерской информации для автоматической передачи выписок о брокерской деятельности (модуль брокерского счета) и контроль за деятельностью вне организации, а также подарками и представительскими расходами (модуль подарков и развлечений) на первоначальном этапе внедрению не подлежали.

117. Комиссия считает, что передовая отраслевая практика включает использование каналов прямой передачи данных, поскольку это наиболее надежный, точный и безопасный способ сбора и проверки данных брокерских счетов сотрудников. Благодаря использованию каналов прямой передачи данных организация получает полный контроль над своими данными, максимальную осведомленность о целостности и состоянии своих данных и высочайший уровень безопасности благодаря конечному шифрованию.

118. Кроме того, Комиссия считает, что новая система и ее текущая конфигурация не соответствуют передовой отраслевой практике в этой области, и поэтому эта система не способствует снижению рисков, связанных с потенциальными конфликтами интересов в том, что касается деятельности Фонда. Существует риск того, что эта информация будет упущена или ненадлежащим образом проигнорирована.

119. И наконец, Комиссия считает, что идеальным решением было бы использование такой настройки системы, благодаря которой группе по соблюдению требований направлялись бы уведомления о покупке и продаже одних и тех же ценных бумаг в вышеупомянутые сроки или о совершении максимального числа сделок в месяц. Однако Управление инвестиций указало, что настроить систему не представляется возможным, поскольку эта система стороннего производителя, и он предоставляет всем своим клиентам одну и ту же систему. Комиссия

считает, что альтернативным решением для обеспечения прозрачности проверки, выполняемой группой по соблюдению требований, может стать четкое указание в системе ComplySci на причины отклонения просьб о предварительном разрешении.

120. Комиссия рекомендует Управлению инвестиций включить в систему указание, которое объясняло бы причины отклонения просьб о предварительном разрешении, такие как обязанность владеть ценными бумагами в течение 60 дней или запрет на совершение более 10 сделок в месяц;

121. Комиссия также рекомендует Управлению инвестиций задействовать модуль брокерских счетов, с тем чтобы использовать прямые каналы брокерской информации для проверки брокерских счетов сотрудников в порядке обеспечения надлежащего соответствия передовой практике отрасли и содействия снижению рисков, связанных с потенциальным конфликтом интересов в том, что касается деятельности Фонда.

122. Комиссия рекомендует далее Управлению инвестиций задействовать модуль, касающийся подарков и развлечений, с тем чтобы следить за соблюдением установленных требований, обеспечивая реальное соблюдение правил, касающихся подарков, представительских расходов и деятельности вне Организации, во избежание любых потенциальных конфликтов интересов, касающихся деятельности Фонда.

123. Управление инвестиций согласилось с этими тремя рекомендациями.

Репутационный риск

124. В заявлении об инвестиционной политике, утвержденном в августе 2019 года, говорится, что Управление инвестиций будет, прилагая как можно больше усилий, стремиться обеспечить соответствие инвестиций Фонда высоким этическим стандартам Организации Объединенных Наций и не подвергать Фонд репутационному риску.

125. Вопросы репутационного риска учитываются в общеорганизационной политике Фонда по управлению рисками, утвержденной в апреле 2016 года, в которой говорится об оценке рисков, ответных мерах в связи с рисками и деятельности по внутреннему контролю. В карте рисков Управления инвестиций риск, связанный с репутационным риском и называемый «дезинформация/репутация», был отнесен к рискам высокого уровня, что означает, что это очень значительный риск, в отношении которого требуется выполнение планов принятия ответных мер и противодействия.

126. В связи с этим Управление инвестиций заявило в ответе на вопросы подготовленной Правлением анкеты о мошенничестве, что оно придерживается принципа абсолютной нетерпимости по отношению к мошенничеству, которая распространяется на те риски, которые могут представлять собой риски финансового или репутационного ущерба, носящего катастрофический характер.

127. И наконец, в целях содействия достижению своей цели по профилактике возникновения репутационного риска и управлению им Управление инвестиций также разработало основные положения в отношении репутационного риска, которые вошли в его руководство по рискам, утвержденное в октябре 2020 года.

128. По итогам проверки политики и основных положений в отношении репутационного риска были выявлены проблемы, о которых говорится ниже.

а) Комиссия отметила, что в политике и основных положениях в отношении репутационного риска не определено, как сотруднику Управления инвестиций следует действовать на практике в случае возникновения репутационного риска и какие механизмы и критерии следует принимать во внимание при принятии мер в связи с репутационным риском до того, как такой риск возникает.

б) В 2020 году Управление инвестиций продлило контракт с внешним управляющим, действия которого привели к возникновению репутационного риска в октябре 2019 года.

в) Не имелось четкой процедуры или фактических данных ни в отношении того, как Управление оценивало репутационный риск со стороны поставщиков, внешних управляющих, консультантов и других третьих сторон на постоянной основе, ни в отношении того, какие инструменты или системы использовались для отслеживания этих проблем, ни в отношении того, какие критерии следует принимать во внимание при принятии мер в связи с репутационным риском до того, как такой риск возникает. Кроме того, как сообщило Управление, ответственными за контроль за внешними управляющими были сотрудники, которые осуществляли прямое рабочее взаимодействие с внешними управляющими, советниками и другими третьими лицами. Однако, поскольку каждый сотрудник делал это по-своему, единого или стандартного подхода к анализу репутационного риска не имелось.

г) Несмотря на то что Управление внедрило инструмент RepRisk для выявления проблем, связанных с возникновением репутационного риска из-за компаний, в которые инвестировал Фонд, в Управлении не имелось четкой процедуры, в которой устанавливалось бы, как оно использует информацию, предоставленную в рамках этого инструмента, и какие решения оно принимает после изучения этой информации. Несмотря на наличие реестра, в нем не было подробно описано, какие решения или меры были приняты в связи с каждым проанализированным случаем, хотя в карте рисков репутационный риск был оценен как риск высокого уровня.

е) В 2000 году Фонд начал участвовать в осуществлении инициативы «Глобальный договор» Организации Объединенных Наций, задача которой заключается в поддержке компаний в ответственном ведении предпринимательской деятельности на основе обеспечения соответствия их стратегий и операций с 10 принципами, касающимися прав человека, труда, окружающей среды и борьбы с коррупцией; и осуществлении стратегических мероприятий для достижения более широких социальных целей, таких как цели в области устойчивого развития, с уделением особого внимания сотрудничеству и инновациям. Что касается этого вопроса, то с помощью инструмента RepRisk Управление инвестиций перешло к использованию в RepRisk отметки «нарушитель “Глобального договора” Организации Объединенных Наций», которая представляет собой показатель, позволяющий с легкостью идентифицировать компании, у которых имеется высокий или потенциальный риск нарушения одного или нескольких принципов «Глобального договора». Однако не имелось установленной процедуры, позволяющей определить, как этот показатель учитывался в процессе принятия инвестиционных решений и какие действия предпринимались, когда компании, с большой вероятностью или потенциально, нарушали один или несколько из этих принципов.

129. Комиссия считает, что нынешняя политика и основные положения в отношении репутационного риска не обеспечивают принятия надлежащих мер и совершения надлежащих действий в случае возникновения репутационного риска, с тем чтобы избежать нанесения возможного ущерба имиджу и репутации

Организации Объединенных Наций. А это может быть воспринято заинтересованными сторонами как неуместное, неэтичное или не соответствующее ценностям и убеждениям Управления инвестиций и Организации Объединенных Наций.

130. Комиссия считает, что, хотя репутационный риск является одним из многих факторов, влияющих на процесс принятия инвестиционных решений, Управлению инвестиций следует обеспечивать соответствие инвестиций Фонда высоким этическим стандартам Организации Объединенных Наций и не подвергать Фонд репутационным рискам, чтобы соответствовать заявлению об инвестиционной политике и «Глобальному договору» Организации Объединенных Наций.

131. Репутационный риск может привести к потенциальной потере финансового капитала, акционерного капитала и/или доли рынка в результате ущерба, нанесенного репутации компании.

132. Комиссия рекомендует Управлению инвестиций активизировать свои усилия в области репутационного риска и создать эффективный механизм обеспечения того, чтобы политика и основные положения в отношении репутационного риска охватывали все виды деятельности, которые могут создать проблемы, связанные с репутационным риском, в рамках круга ведения Управления.

133. Кроме того, Комиссия рекомендует Управлению инвестиций установить процедуру определения критериев, которые следует принимать во внимание в случае возникновения ситуации репутационного риска, с тем чтобы сотрудники Управления могли принять необходимые меры до того, как репутационный риск возникнет.

134. Комиссия также рекомендует Управлению инвестиций вести постоянный учет репутационных рисков в течение года и обновлять данные такого учета, включая информацию о мерах, принятых в этой связи, в отношении всех видов деятельности, входящих в круг ведения Управления (и в том числе в отношении поставщиков, внешних управляющих, консультантов и других третьих сторон).

135. Комиссия рекомендует далее Управлению инвестиций взять на себя повышенные обязательства в отношении соблюдения международных стандартов в области репутационного риска и создать механизм и процедуру, которые позволят учитывать репутационный риск в процессе принятия инвестиционных решений в соответствии с международными стандартами.

136. Управление инвестиций согласилось с этими четырьмя рекомендациями.

Внешние управляющие

137. В пункте III.9 инвестиционных процедур, утвержденных в мае 2020 года, в котором говорится о внешнем управлении, предусматривается, что Управление инвестиций использует внешних управляющих для управления частью своих инвестиций по разным причинам, например, из-за отсутствия внутренних возможностей по причине нехватки ресурсов, специальных знаний или инвестиционных данных и/или технологий, и что Управление будет обеспечивать соответствие всех соответствующих процессов и механизмов контроля передовой отраслевой практике в отношении исследований и анализа, должной осмотрительности, согласования условий, документации, выбора, мониторинга, проверки и/или увольнения внешних управляющих.

138. В части II «Процедуры, процесс контроля и проверки» политики в отношении внешних управляющих, утвержденной в апреле 2018 года, говорится, что сотрудники Управления инвестиций будут следить за качеством работы внешних управляющих. В рамках этой политики также предусматривается проведение ежемесячных проверок качества работы.

139. Инвестиции, находящиеся в управлении у внешних управляющих, в целом составляют 15,7 процента общего портфеля Управления инвестиций по состоянию на 30 сентября 2020 года, из которых 3,39 процента приходится на инвестиции в компании малой капитализации в Соединенных Штатах и в Европе.

140. Комиссия проверила всех внешних управляющих, связанных с инвестициями в компании с малой капитализацией в Соединенных Штатах и в Европе, сметные комиссионные за услуги которых составляют приблизительно 11 193 587 долл. США в год.

141. По итогам этой проверки Комиссия отметила проблемы, о которых говорится ниже.

а) Отчеты, которые внешние управляющие должны представлять в Управление инвестиций в соответствии с требованиями приложения В к их контрактам, не были стандартизированы, а именно:

i) в трех из шести контрактов не предусматривалось представление экземпляра проверенных ревизорами финансовых ведомостей (в отличие от других контрактов);

ii) в двух контрактах в рамках квартальной анкеты Фонда не запрашивалась подробная информация о счете и компании; с другой стороны, хотя в остальных четырех контрактах и содержалась просьба о заполнении квартального вопросника Фонда, предусмотренные сроки его заполнения по истечении каждого квартала были разными;

iii) в четырех контрактах содержалась просьба о ежеквартальном представлении отчета о «доходности активов по счету», в котором должны были освещаться девять тем, такие как доходность в разбивке по кварталам, распределение активов, весовые коэффициенты по отраслям, покупки и продажи за период; а в двух других контрактах содержалась просьба о представлении таких же отчетов, однако в них предусматривалось осветить 11 тем;

iv) было установлено, то в пяти контрактах срок представления отчета о «доходности активов на счету» после окончания каждого квартала в каждом случае был разным;

v) в одном контракте срок представления отчета о «доходности активов на счету» не был указан.

б) Управление инвестиций не представило фактических данных о том, что в течение 2020 года оно проводило ежемесячные обзоры эффективности работы внешних управляющих, как того требует политика в отношении внешних управляющих.

с) Два контракта с внешними управляющими пришлось продлить, поскольку Управление не завершило поиск внешнего управляющего для инвестиций в компании с малой капитализацией в Соединенных Штатах и в Европе.

i) В отношении одного внешнего управляющего в октябре 2019 года возник репутационный риск, о чем Фонд был проинформирован в письме этого внешнего управляющего. 6 января 2020 года Управление

рекомендовало продлить контракт с ним до 6 января 2021 года, несмотря на то, что Бюро осознавало репутационный риск, связанный с этим внешним управляющим. Причины, по которым Управление продлило этот контракт, заключались в том, что управляющий значительно превзошел контрольный показатель на краткосрочную и долгосрочную перспективы, а данная рекомендация была сделана в первую очередь для того, чтобы обеспечить достаточное время для проведения поиска в Соединенных Штатах по определению стоимости активов с малой капитализацией, который был отложен из-за задержки с созданием базы данных инвестиционных управляющих, ограниченности внутренних возможностей и наличием других, не менее приоритетных задач по поиску.

ii) Что касается другого внешнего управляющего, то было установлено, что Управление одобрило продление контракта с ним на один год, чтобы предоставить дополнительное время для завершения осуществляемого в настоящее время поиска внешнего управляющего для управления ценными бумагами европейских компаний с малой капитализацией.

d) Не имелось четкой процедуры, в которой определялись бы этапы процесса проверки в рамках должной осмотрительности, которая проводится в отношении внешних управляющих, включая то, какие аспекты будут рассматриваться, когда и как часто она должна проводиться, какие отчеты и показатели генерируются по итогам проверки и, в частности, кто несет ответственность.

142. Комиссия считает, что отсутствие стандартизации в аспектах, подлежащих количественной оценке в рамках контрактов с внешними управляющими, предоставляющих одинаковые услуги (в отношении компаний с малой капитализацией), может не позволить обеспечить соответствие мероприятий по отслеживанию и проверке выполнения контрактов тем требованиям, которые содержатся в политике в отношении внешних управляющих, а также обеспечить эффективный и действенный контроль за соблюдением как этой политики, так и этих контрактов.

143. Комиссия считает, что не следует продлевать контракты с внешними управляющими только по причине отсутствия других кандидатов на момент истечения срока действия этих контрактов и что таких ситуаций можно избежать путем внедрения своевременного и адекватного механизма поиска внешних управляющих с учетом даты истечения контрактов.

144. Комиссия считает, что, хотя результаты деятельности являются одним из критериев, которые необходимо учитывать при продлении контракта, они не должны быть единственным критерием, который следует принимать во внимание при продлении контракта, особенно в случае возникновения репутационного риска.

145. И наконец, принимая во внимание суммы вознаграждения за управление, выплачиваемые внешним управляющим, Комиссия считает, что отсутствие надежных механизмов контроля для обеспечения всестороннего контроля за управлением, осуществляемым внешними управляющими, на постоянной основе может не позволить снизить потенциальные инвестиционные, операционные и репутационные риски.

146. Комиссия рекомендует Управлению инвестиций по итогам поиска управляющих составить реестр кандидатов, чтобы исключить продление контрактов только из-за отсутствия кандидатов.

147. Кроме того, Комиссия рекомендует Управлению инвестиций определить, представление каких докладов будет оговариваться в контрактах с внешними управляющими инвестиций в компании с малой капитализацией, и приведет деятельность по контролю за их работой в соответствие с политикой в отношении внешних управляющих, что позволит Управлению проводить более эффективные и своевременные проверки.

148. Комиссия также рекомендует Управлению инвестиций укрепить и оценить свои текущие механизмы контроля для обеспечения всестороннего и эффективного контроля за внешними управляющими на постоянной основе, что позволяет смягчить потенциальные инвестиционные, операционные и репутационные риски.

149. Комиссия рекомендует далее Управлению инвестиций в рамках политики, касающейся внешних управляющих, подробно изложить процесс проверки в рамках должной осмотрительности, которая проводится в отношении внешних управляющих, включая то, какие аспекты будут рассматриваться, когда и как часто она должна проводиться, какие отчеты и показатели генерируются по итогам проверки и, в частности, кто несет ответственность.

150. Управление инвестиций согласилось с этими четырьмя рекомендациями.

Внешние консультанты

151. В политике в отношении внешних консультантов без дискреционных полномочий, утвержденная 27 мая 2020 года, говорится, что качество услуг внешнего советника и польза от его деятельности будут подвергаться систематическому контролю. Деятельность внешнего консультанта будет оцениваться на постоянной основе по критериям, излагаемым в техническом задании, в контракте и, при необходимости, в заявлении об инвестиционной политике, руководстве по инвестиционным процедурам и руководстве по рискам Управления инвестиций. К основным сферам, деятельностью в которых будет контролировать Управление, относятся ценность рекомендаций, отчетность, встречи, обслуживание клиентов, соблюдение требований и организационные вопросы. Процесс проверки, по итогам которого Управление принимает то или иное решение относительно продления контракта консультанта, документируется в меморандуме о рекомендации, в котором приводятся обоснование со стороны Управления, а также подробная оценка работы консультанта. Меморандум о рекомендации утверждается заместителем директора, директором и Представителем Генерального секретаря.

152. Комиссия отметила, что Организация Объединенных Наций заключила пять контрактов с внешними консультантами для Фонда и от его имени, причем один из них в мае 2020 года был аннулирован.

153. Основной целью оказываемых по контрактам консультационных услуг является предоставление консультаций и рекомендаций, а также проведение исследований вопросам, касающимся инвестиций. По состоянию на сентябрь 2020 года Управление инвестиций заплатило за консультационные услуги более 1,9 млн долл. США.

154. Комиссия проверила все контракты с консультантами, действовавшие в 2020 году, включая соглашение с внешним консультантом, которое было аннулировано. По итогам этой проверки Комиссия отметила проблемы, о которых говорится ниже.

а) В договорах с консультантами не было стандартизации в отношении требований к отчетности, учитывая, что некоторые из них предоставляют одни и те же услуги в зависимости от класса активов, как об этом говорится ниже:

i) было установлено, что в трех контрактах с консультантами, предоставляющими одинаковые услуги, имелись различия в требованиях к отчетности;

ii) было установлено, что для одного консультанта был установлен срок сдачи трех отчетов; а для другого консультанта срок представления таких же отчетов предусмотрен не был.

б) Два консультанта, в контрактах которых предусматривалось представление годовых отчетов о комиссионных за 2019 год, в 2020 году таких отчетов не представили.

в) В том, что касается четырех из пяти контрактов, Управление инвестиций не предоставило подтверждение наличия у советника документа о соблюдении этического кодекса или документа, подтверждающего соблюдение советником требований этического кодекса в течение предыдущего года, как это требуется в контракте.

г) Было установлено, что в том, что касается одного контракта, у Управления не имелось фактического подтверждения представления консультантом отчета об обновленной информации об инвестициях в недвижимость, что требовалось в контракте.

д) Управление не представило фактического подтверждения того, что в течение 2020 года оно на постоянной основе проводило оценку работы внешних консультантов без дискреционных полномочий в ключевых областях, как об этом говорится и предусматривается в соответствующей политике, что указано в форме оценки работы внешних консультантов без дискреционных полномочий/поставщиков исследований.

е) Срок действия одного контракта истек в августе 2020 года, и он был продлен на два года до 31 августа 2022 года. Однако Управление не предоставило оценку работы продавца и представило рекомендательный меморандум с решением, утвержденным только заместителем директора, что противоречит тому, что указано в политике.

ж) Не имелось четкой процедуры оценки репутационного риска, связанного с консультантами, со стороны коллективов, которые непосредственно работают с ними и отвечают за руководство их работой.

з) Было отмечено, что не имелось четкой процедуры определения этапов процесса проверки в рамках должной осмотрительности, которая проводится в отношении консультантов, включая то, какие аспекты будут рассматриваться, когда и как часто она должна проводиться, какие отчеты и показатели генерируются по итогам проверки и, в частности, кто несет ответственность.

155. Комиссия считает, что политика в отношении внешних консультантов без дискреционных полномочий была разработана и утверждена для того, чтобы обеспечить соблюдение положений, касающихся регулируемых в ней аспектов, и в частности тех, которые касаются конфликта интересов, конфиденциальности информации, публикации и распространения инвестиционных исследований, а также критериев оценки исполнения контрактов и предоставляемых услуг, однако эти положения не соблюдаются.

156. Комиссия считает, что Управлению инвестиций следует обеспечить, чтобы деятельность, связанная с процессом отслеживания и проверки исполнения контрактов, согласовывалась с деятельностью, предусмотренной новой политикой, для эффективного контроля за соблюдением положений и этой политики, и контрактов.

157. Комиссия считает, что, принимая во внимание суммы ежегодных комиссионных, выплачиваемых консультантам, Управлению инвестиций важно усилить механизмы контроля, чтобы обеспечить всесторонний контроль за работой с консультантами на постоянной основе, что позволит снизить потенциальные инвестиционные, операционные и репутационные риски.

158. Комиссия рекомендует Управлению инвестиций определить, представление каких отчетов будет требоваться от консультантов без дискреционных полномочий в их контрактах на один и тот же вид услуг, с тем чтобы эти требования о представлении отчетов соответствовали контрольным мероприятиям, установленным в политике в отношении внешних консультантов без дискреционных полномочий, что позволит Управлению проводить более эффективную и своевременную проверку.

159. Комиссия также рекомендует Управлению инвестиций укрепить и оценить свои текущие механизмы контроля для обеспечения всестороннего и эффективного контроля за внешними управляющими на постоянной основе, что позволит Управлению выявить, оценить смягчить потенциальные инвестиционные, операционные и репутационные риски.

160. Комиссия рекомендует далее Управлению инвестиций определить процедуру, в которой определялись бы этапы процесса проверки в рамках должной осмотрительности, которая проводится в отношении консультантов без дискреционных полномочий после их оформления, включая то, какие аспекты будут рассматриваться в этом процессе, когда и как часто она должна проводиться, какие отчеты и показатели генерируются по итогам проверки и, в частности, кто несет ответственность.

161. Управление инвестиций согласилось с этими тремя рекомендациями.

Проверка управляющих средствами Фонда в рамках должной осмотрительности

162. Организация Объединенных Наций, действуя от имени и по поручению Фонда, заключила соглашение о хранении и ведении учета с «Нозерн траст корпорейшн», закрепленное в контракте № PD/C0001/18, который был подписан в октябре 2018 года. В этом контракте предусматривается ежегодная выплата комиссионных в размере 775 000 долл. США.

163. По этому контракту функции управляющего средствами и независимого регистратора заключаются в точном и полном учете, проверке и подтверждении всех операций с инвестициями Фонда, включая учет всех сопутствующих сборов и разрешений на движение денежных средств. Исполняя свои функции, управляющий средствами и регистратор будет также учитывать изменение справедливой стоимости инвестиций и другие доходы, связанные с инвестициями.

164. В соответствии с руководством по рискам, выпущенным в октябре 2020 года, Управление инвестиций будет проводить проверку управляющего средствами Фонда в рамках должной осмотрительности на ежегодной основе. Сотрудники Управления посещают «Нозерн трас» один раз в год (в его служебных помещениях в Чикаго, Соединенные Штаты) для проведения проверки в рамках должной осмотрительности.

165. Комиссия удостоверилась в отсутствии сводного письменного изложения процедуры или руководства в отношении ежегодной проверки управляющего средствами Фонда в рамках должной осмотрительности, в которых, в частности, излагался бы порядок изучения правовых и технических аспектов и этапы процесса проверки в рамках должной осмотрительности и говорилось о лицах, ответственных за каждый этап, о промежуточных результатах и датах, о результатах оценки и о документальном оформлении мер, принятых в связи с выявленными рисками, и ответных мер в связи с ними.

166. Комиссия считает, что процесс проверки в рамках должной осмотрительности является необходимым для детального изучения и проверки всех соответствующих аспектов деятельности управляющего средствами Фонда, таких как комплексная отчетность, учет операций, общеорганизационных действий и погашения ипотечных ценных бумаг, анализ движения денежных средств и управление им, сроки, необходимые для проведения оценки закрытых фондов и недвижимости, соглашения об уровне обслуживания, контрольные показатели, ответственность и ИКТ, с тем чтобы с достаточной точностью определить возможные риски, которые могут возникнуть как в настоящем, так и в будущем. Поэтому, чтобы обеспечить своевременное проведение проверки в рамках должной осмотрительности с учетом всех правовых и технических аспектов, такая проверка должна быть регламентирована.

167. Комиссия считает, что, принимая во внимание масштабы совершаемых операций и сумму ежегодной комиссии за оказываемые услуги, проверка в рамках должной осмотрительности должна проводиться в начале года, чтобы снизить возможные риски, которые могут возникнуть в течение финансового года.

168. Комиссия рекомендует Управлению инвестиций ввести четкую процедуру, в которой регулировался бы процесс проверки управляющего средствами Фонда в рамках должной осмотрительности и в которой, в частности, излагался бы порядок изучения правовых и технических аспектов и этапы процесса проверки в рамках должной осмотрительности и говорилось о лицах, ответственных за каждый этап, о промежуточных результатах и датах, о результатах оценки и о документальном оформлении мер, принятых в связи с выявленными рисками, и ответных мер в связи с ними.

169. Управление инвестиций согласилось с этой рекомендацией.

Несоблюдение требований о прохождении курсов «Этика и добросовестность в Организации Объединенных Наций» и «Предотвращение мошенничества и коррупции в Организации Объединенных Наций»

170. В приложении к бюллетеню Генерального секретаря [ST/SGB/2018/4](#), изданному 11 июля 2018 года, содержится перечень обязательных программ обучения, которые должны быть пройдены сотрудниками в течение шести месяцев с момента издания этого бюллетеня или, в том, что касается новых сотрудников, в течение шести месяцев с момента поступления на работу в Организацию.

171. Целью обязательных программ является создание общего фундамента знаний и пропаганда общей организационной культуры среди сотрудников Организации. Обязательные учебные курсы включают в себя учебные занятия по этике и добросовестности, а также по предотвращению мошенничества и коррупции.

172. Руководители и начальники департаментов и управлений несут ответственность за соблюдение требований, касающихся обязательного обучения, и должны выделять сотрудникам достаточно времени для их выполнения в рамках их служебных обязанностей.

173. 30 сентября 2020 года Комиссия обратилась в Управление инвестиций с просьбой представить информацию о прохождении всех обязательных программ обучения, о которых говорится в приложении к [ST/SGB/2018/4](#), и отметила непрохождение нескольких обязательных учебных курсов в установленный срок, в частности, курсов под названием «Этика и добросовестность в Организации Объединенных Наций» и «Предотвращение мошенничества и коррупции в Организации Объединенных Наций».

174. Прохождение вышеупомянутых курсов по этике и предотвращению мошенничества и коррупции входит в число мер, принимаемых, по сообщению Управления инвестиций, в целях для предотвращения мошенничества.

175. Управление инвестиций заявило, что к мерам по ликвидации или снижению рисков мошенничества включают прохождение обязательных онлайн-учебных курсов Организации Объединенных Наций по этике и борьбе с мошенничеством, которые должны пройти все сотрудники.

176. Комиссия считает, что действительное прохождение всех обязательных учебных курсов будет способствовать формированию общей организационной культуры среди сотрудников Управления инвестиций и лучшему пониманию правил и принципов Фонда.

177. Кроме того, по мнению Комиссии, своевременное прохождение обязательных учебных курсов по этике и предотвращению мошенничества и коррупции представляет собой одну из мер для защиты Управления инвестиций от мошенничества.

178. Кроме того, непрохождение или несвоевременное прохождение обязательных программ обучения является нарушением бюллетеня Генерального секретаря [ST/SGB/2018/4](#).

179. Что касается сотрудников Управления инвестиций, то Комиссия считает, что в силу характера функций Управления, связанных с управлением активами Фонда, ему следует прилагать особенно активные усилия в целях содействия своевременному прохождению сотрудниками обязательных учебных курсов «Этика и добросовестность в Организации Объединенных Наций» и «Предотвращение мошенничества и коррупции в Организации Объединенных Наций» для надлежащего выполнения ими своих обязанностей, что имеет основополагающее значение для предотвращения мошенничества и укрепления механизмов внутреннего контроля Фонда.

180. Комиссия рекомендует Управлению инвестиций укрепить существующий механизм и разработать механизмы контроля для обеспечения прохождения всеми сотрудниками обязательной учебной подготовки в течение шести месяцев после издания бюллетеня Генерального секретаря [ST/SGB/2018/4](#) или в том, что касается новых сотрудников, в течение шести месяцев после их поступления на работу в Фонд, особенно обязательных учебных курсов «Этика и добросовестность в Организации Объединенных Наций» и «Предотвращение мошенничества и коррупции в Организации Объединенных Наций», которые имеют основополагающее значение для предотвращения мошенничества и укрепления механизмов внутреннего контроля Фонда.

181. Управление инвестиций согласилось с этой рекомендацией.

С. Информация, сообщаемая руководством

1. Списание денежных средств, дебиторской задолженности и имущества

182. В течение 2020 года Пенсионной администрацией в рамках обычной операционной деятельности в соответствии с установленными правилами в отношении дебиторской задолженности по переплате пособий была списана дебиторская задолженность в размере 617 702,65 долл. США. Списания дебиторской задолженности Управлением инвестиций не производилось. Списания потерь денежных средств или имущества в соответствующих зонах ответственности не производилось.

2. Выплаты ex gratia

183. Фонд сообщил Комиссии, что в 2020 году никаких выплат ex gratia не производилось.

3. Случаи мошенничества и предполагаемого мошенничества

184. Фонд сообщил, что в течение финансового года, закончившегося 31 декабря 2020 года, никаких случаев мошенничества или предполагаемого мошенничества выявлено не было.

Д. Выражение признательности

185. Комиссия хотела бы выразить признательность Представителю Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда, Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию и их сотрудникам за содействие и помощь, оказанные ее персоналу.

(Подпись) Хорхе Бермудес
Генеральный контролер Республики Чили
Председатель Комиссии ревизоров
(Главный ревизор)

(Подпись) Кай Шеллер
Председатель Федеральной счетной палаты Германии

(Подпись) Хоу Кай
Генеральный ревизор Китайской Народной Республики

22 июля 2021 года

Приложение

Ход выполнения рекомендаций за финансовый период, закончившийся 31 декабря 2019 года

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | | |
|---|--|---|---|---|---|----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена | Утратила актуальность |
| 1 | 2016 год | A/72/5/Add.16 , гл. II, п. 106 | Комиссия рекомендует участвующим организациям выявлять все случаи выхода сотрудников на пенсию в течение шестимесячного периода, предшествующего выходу на пенсию, направлять обновленные демографические данные в Фонд и урегулировать все расхождения по взносам. | Пенсионная администрация заявила, что эта рекомендация вынесена участвующим организациям Фонда. Чтобы подчеркнуть важность подготовки увольняемых сотрудников и проверки демографических сведений о них, Фонд осуществляет информационно-разъяснительные программы совместно со своими участвующими организациями. Чтобы оказать отдельным участвующим организациям содействие в плане отслеживания дел, которые еще не полностью готовы для обработки, а также в плане принятия инициативных мер в их отношении, этим организациям направляются ежемесячные отчеты. Для целей отслеживания сведений об их участниках, недостающих документах и выплачиваемых пособиях, а также ежемесячной финансовой информации участвующим организациям предоставлен доступ к информационной панели для анализа рабочих процессов. | Комиссия удостоверилась в том, что выполнение обязанности по уведомлению Фонда о сотрудниках, которые будут уволены, за шесть месяцев до их увольнения, находится под контролем участвующих организаций. Поэтому данная рекомендация считается утратившей актуальность. | | | | X |
| 2 | 2017 год | A/73/5/Add.16 , гл. II, п. 38 | Комиссия также рекомендует провести системную ревизию Комплексной системы управления пенсионными выплатами в целях выявления ее недостатков и проблем в ее работе, с тем чтобы они могли быть устранены. | Фонд осуществил процедуру закупки консультационных услуг для проведения ревизии Комплексной системы управления пенсионными выплатами. | Комиссия удостоверилась в том, что Фонд приступил к ревизии Комплексной системы управления пенсионными выплатами в апреле 2021 года; однако ко времени окончания посещения Фонда представителями Комиссии эта ревизия еще не была завершена, поэтому данная рекомендация по-прежнему считается находящейся в процессе выполнения. | | | | X |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|---|--|---|--|--|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утратила актуальность |
| 3 | 2017 год | A/73/5/Add.16 , гл. II, п. 47 | Комиссия также рекомендует Фонду разработать систему для получения необходимых документов через защищенный электронный интерфейс. | В связи с пандемией коронавирусного заболевания (COVID-19) возможность подавать документы об увольнении в электронном виде предоставлена всем участвующим организациям. Для этой цели Фонд создал специальные почтовые ящики. Фонд также расширил функциональные возможности системы самообслуживания участников, сделав возможным получение электронных документов. Одновременно с этим Фонд продолжает улучшать свои и без того прочные отношения с участвующими организациями через посредство назначенных координаторов в целях облегчения и ускорения представления документов об увольнении. | Комиссия удостоверилась в том, что с учетом обстоятельств, связанных с пандемией COVID-19, Фонд должен был расширить функциональные возможности самообслуживания участников в Комплексной системе управления пенсионными выплатами, с тем чтобы сделать возможным получение электронных документов, а также должен был создать специальные почтовые ящики для электронного представления документов об увольнении. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 4 | 2017 год | A/73/5/Add.16 , гл. II, п. 62 | Комиссия также рекомендует Фонду разработать систему автоматической проверки подписей для упрощения процедуры представления свидетельств о праве на получение пособий. | Процесс закупки автоматизированной системы проверки подписей был завершен. Фонд приступил к внедрению этой системы, переход к использованию которой состоится в третьем квартале 2021 года. Одновременно с этим в 2021 году было введено цифровое свидетельство о праве на получение пособий, и в настоящее время идет постепенный перевод бенефициаров на него. | Комиссия удостоверилась в том, что Фонд приступил к внедрению системы автоматической проверки подписей; однако оно еще не завершено, поэтому данная рекомендация по-прежнему считается находящейся в процессе выполнения. | | X | |
| 5 | 2017 год | A/73/5/Add.16 , гл. II, п. 86 | Комиссия рекомендует Фонду надлежащим образом планировать и осуществлять закупку важнейших прикладных программ. | Управление инвестиций заявило, что процесс закупки важнейшего программного обеспечения завершен. | Комиссия удостоверилась в том, что контракт на поставку важнейшего программного обеспечения еще не подписан, поэтому данная рекомендация по-прежнему считается находящейся в процессе выполнения. | | X | |
| 6 | 2018 год | A/74/5/Add.16 , гл. II, п. 79 | Комиссия рекомендует Фонду начать проект по проведению — совместно с участвующими организациями, которые | В октябре 2019 года был завершен экспериментальный проект, выполнявшийся совместно с Международной организацией гражданской авиации. Группа по разработке проекта утвердила | Комиссия удостоверилась в том, что Фонд создал электронную систему с информационной панелью, на которую участвующие организации могут загружать | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|---|--|---|---|--|--|----------------------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена |
| | | | примут на себя соответствующие обязательства, — выверки данных о взносах чаще, чем раз в год, определив различные критерии, виды деятельности, сроки выполнения, функции и обязанности применительно к Фонду и участвующим организациям и установив показатели для оценки хода осуществления проекта в процентах, с тем чтобы своевременно получать полную и точную информацию о взносах каждого участника. | осуществление экспериментального проекта также и в Организации Объединенных Наций по промышленному развитию и в двух других участвующих организациях (Всемирной организации интеллектуальной собственности и Международном фонде сельскохозяйственного развития). В среднесрочной перспективе будет завершена подготовка графика осуществления других текущих проектов по разработке интерфейсов и графика перехода и в других участвующих организациях к осуществлению проекта ежемесячной передачи данных о взносах. В апреле 2020 года была внедрена информационная панель для анализа рабочих процессов, при помощи которой можно ознакомиться со сведениями об участниках, выверке и исключениях; в июне 2020 года к ней был предоставлен доступ участвующим организациям. Данные о выверке обновляются ежедневно, что позволяет учесть все случаи устранения расхождений. Когда интерфейс ежемесячного представления финансовой информации работает, данные об участниках, выверке и исключениях могут быть обработаны и просмотрены на следующий день после их получения. | свои файлы, связанные с процессом выверки, с тем чтобы использовать эту централизованную систему для представления информации в Фонд с большей частотой и точностью. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | | | |
| 7 | 2018 год | A/74/5/Add.16 , гл. II, п. 80 | Комиссия также рекомендует Фонду предпринять усилия с целью определить порядок работы с организациями, которые еще не приняли на себя обязательство проводить процесс выверки через определенные промежутки | В октябре 2019 года был завершен экспериментальный проект, выполнявшийся совместно с Международной организацией гражданской авиации. Группа по разработке проекта утвердила осуществление экспериментального проекта также и в Организации Объединенных Наций по промышленному развитию и в двух других участвующих организациях (Всемирной организации | Комиссия удостоверилась в том, что Фонд создал электронную систему с информационной панелью, на которую участвующие организации могут загружать свои файлы, связанные с процессом выверки, с тем чтобы использовать эту централизованную систему для представления информации в Фонд с большей | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | | |
|---|--|--|---|--|---|----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена | Утратила актуальность |
| | | | времени, с тем чтобы обеспечить проведение выверки чаще чем раз в год и чтобы Фонд получал всю необходимую информацию в день ее получения соответствующей организацией. Если участвующие организации-члены не могут участвовать в осуществлении проекта по периодической выверке данных больше одного раза в год, то секретариату Фонда следует получать техническую документацию, на основании которой принято соответствующее решение. | интеллектуальной собственности и Международном фонде сельскохозяйственного развития). В среднесрочной перспективе будет завершена подготовка графика осуществления других текущих проектов по разработке интерфейсов и графика перехода и в других участвующих организациях к осуществлению проекта ежемесячной передачи данных о взносах. | частотой и точностью. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | | | | |
| 8 | 2018 год | A/74/5/Add.16 , гл. II, п. 136 | Комиссия рекомендует Управлению разработать и ввести в действие инструкции, программы обучения и процедуры, в рамках которых разъясняется порядок проведения специалистами по инвестициям анализа и оценки экологических, социальных и управленческих показателей по каждому классу активов с указанием показателей, которые должны использоваться в процессе принятия инвестиционных решений, а также при регистрации и в обоснование решений, | Управление инвестиций разработало руководящие принципы, в которых четко разъясняются вопросы включения экологических, социальных и управленческих показателей и которые должны использоваться в процессе принятия инвестиционных решений в отношении каждого класса активов. | Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций провело данные учебные занятия и что данные руководящие принципы были утверждены. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | | | X | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|---|--|--|---|---|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утратила актуальность |
| 9 | 2018 год | A/74/5/Add.16 , гл. II, п. 138 | <p>принимаемых на основе экологических, социальных и управленческих показателей.</p> <p>В случае с частными рынками Управлению следует, одновременно с окончательной доработкой системы для этого типа инвестиций, укрепить проведение проверок в рамках должной осмотрительности с участием внешних управляющих Фонда, с тем чтобы обеспечить учет экологических, социальных и управленческих показателей в рамках вышеупомянутой процедуры.</p> | <p>Группа по устойчивым инвестициям Управления инвестиций разработала для внешних управляющих, работающих с частными рынками, руководящие принципы проведения проверок в рамках должной осмотрительности, в которых изложены существенные экологические, социальные и управленческие факторы, подлежащие учету, то, как каждый из этих факторов используется в контексте частных рынков, передовая практика учета экологических, социальных и управленческих факторов внешними фондами и то, каким образом эти существенные экологические, социальные и управленческие факторы могут влиять на скорректированную с учетом риска доходность портфеля инвестиций Фонда на частных рынках.</p> <p>Кроме того, Группа по устойчивому инвестированию Управления завершила и упорядочила официальный процесс учета экологических, социальных и управленческих факторов, который в настоящее время интегрирован в процесс принятия решений по частным инвестициям для каждой группы по частным рынкам и которому необходимо следовать перед представлением рекомендаций по инвестициям. Группа по устойчивому инвестированию в настоящее время разрабатывает систему информационных панелей по частным рынкам, аналогичную системе по ценным бумагам, которые обращаются на открытом рынке, в целях предоставления существенных основных данных, а</p> | <p>Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций перешло к использованию руководящих принципов учета экологических, социальных и управленческих показателей в контексте частных рынков. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной.</p> | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|--|--|--|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утратила актуальность |
| 10 | 2018 год | A/74/5/Add.16 , гл. II, п. 148 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать и внедрить автономную систему, в рамках которой сразу после получения фронт-офисом соответствующего уведомления от специалистов Фонда по управлению инвестициями будет в режиме реального времени осуществляться регистрация и отслеживание инвестиций в реальные активы и альтернативных инвестиций. | также экологических, социальных и управленческих данных. Управление инвестиций завершило первый этап процесса поиска услуг, связанных с обработкой данных и управлением фондом альтернативных инвестиций (реальными активами и закрытыми фондами) и управлением соответствующей информацией. Получение этих услуг, включая разработку программного обеспечения, будет эффективно содействовать повышению уровня автоматизации работы Управления. То обстоятельство, что сделать это намечено к декабрю 2020 года, свидетельствует о том, что для завершения этого процесса необходимо будет пройти множество этапов, включая этап технического исполнения, и потребуются содействие со стороны других подразделений, таких как Отдел закупок и Управление по правовым вопросам. | Комиссия признает, что Управление инвестиций добилось определенных успехов; однако считается, что процесс выполнения продолжается. Следовательно, данная рекомендация по-прежнему находится в процессе выполнения. | | X | |
| 11 | 2018 год | A/74/5/Add.16 , гл. II, п. 149 | Кроме того, Комиссия рекомендует регистрировать в вышеупомянутой автономной системе информацию о каждой сделке, проведенной Управлением, включая суммы, инструкции и комиссионные, взимаемые за управление. | Управление инвестиций завершило первый этап процесса поиска услуг, связанных с обработкой данных и управлением фондом альтернативных инвестиций (реальными активами и закрытыми фондами) и управлением соответствующей информацией. Получение этих услуг, включая разработку программного обеспечения, будет эффективно содействовать повышению уровня автоматизации работы Управления. То обстоятельство, что сделать это намечено к декабрю 2020 года, свидетельствует о том, что для завершения этого процесса необходимо будет пройти множество этапов, включая этап технического исполнения, и потребуются содействие со стороны других подразделений, таких | Комиссия признает, что Управление инвестиций добилось определенных успехов; однако считается, что процесс выполнения продолжается. Следовательно, данная рекомендация по-прежнему находится в процессе выполнения. | | X | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|--|---|---|--|--|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утрачена актуальность |
| 12 | 2018 год | A/74/5/Add.16 , гл. II, п. 150 | И наконец, Комиссия рекомендует обеспечить, чтобы весь процесс можно было отслеживать через эту систему, что позволит своевременно получать полную и точную информацию для принятия решений, и чтобы эта информация сравнивалась с информацией, содержащейся в официальной книге учета независимого генерального регистратора. | как Отдел закупок и Управление по правовым вопросам. | Управление инвестиций завершило первый этап процесса поиска услуг, связанных с обработкой данных и управлением фондом альтернативных инвестиций (реальными активами и закрытыми фондами) и управлением соответствующей информацией. Получение этих услуг, включая разработку программного обеспечения, будет эффективно содействовать повышению уровня автоматизации работы Управления. То обстоятельство, что сделать это намечено к декабрю 2020 года, свидетельствует о том, что для завершения этого процесса необходимо будет пройти множество этапов, включая этап технического исполнения, и потребуются содействие со стороны других подразделений, таких как Отдел закупок и Управление по правовым вопросам. | Комиссия признает, что Управление инвестиций добилось определенных успехов; однако считается, что процесс выполнения продолжается. Следовательно, данная рекомендация по-прежнему находится в процессе выполнения. | | X |
| 13 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 26 | Комиссия рекомендует Фонду четко определить структуру управленческой подотчетности отделения в Женеве в рамках структуры пенсионного административного обслуживания, что, в свою очередь, должно обеспечить своевременный и полный обмен информацией между финансовыми и клиентскими службами отделения в Женеве и Пенсионной администрацией в Нью-Йорке. | Администрация Пенсионного фонда заявила, что эта рекомендация была выполнена, и отметила, что, признавая необходимость более тесной координации между отделениями в Женеве и Нью-Йорке, она с 1 января 2020 года перешла к функциональному руководству. Функциональная подчиненность укрепляет подотчетность, облегчает стратегическое планирование и исполнение, обеспечивает контроль качества и обмен передовым опытом, а также обеспечивает эффективное управление рисками. Что касается функциональной подчиненности, то функциональные подразделения отделения в Женеве подчиняются непосредственно соответствующим руководителям в отделении штаб- | Комиссия удостоверилась в том, что функциональные подразделения отделения в Женеве напрямую подчиняются соответствующим начальникам подразделений отделения в Нью-Йорке, с тем чтобы обеспечить своевременный и полный обмен информацией между финансовыми и клиентскими службами отделения в Женеве и Пенсионной администрацией в Нью-Йорке. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | | X | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|---|---|--|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утратила актуальность |
| 14 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 27 | В целях устранения разрывов между отделениями в Женеве и Нью-Йорке Комиссия рекомендует Администрации Пенсионного фонда обеспечить внесение изменений в матрицу контроля за рисками, с тем чтобы она включала риски, связанные с деятельностью отделения в Женеве; разработала руководство по административным процедурам, касающимся обслуживания клиентов, финансов и людских ресурсов; оценила потребности в учебной подготовке сотрудников отделения в Женеве по программному обеспечению iNeed; и включила показатели эффективности работы отделения в Женеве в стратегические рамки Пенсионной администрации. | Пенсионная администрация заявила, что с 1 января 2020 года она внедрила подход, основанный на функциональном руководстве, в целях укрепления подотчетности, содействия стратегическому планированию и исполнению, обеспечения контроля качества, обмена передовой практикой и обеспечения успешного управления рисками. Что касается функциональной подчиненности, то функциональные подразделения отделения в Женеве подчиняются непосредственно соответствующим руководителям в отделении штаб-квартиры в Нью-Йорке. Руководители функциональных подразделений отвечали за предоставление услуг бенефициарам и участникам во всех географических точках. Фонд выполнил значительный объем работы по обслуживанию клиентов и провел учебную подготовку по использованию iNeed, а также выработал процедуры по ее использованию. С 1 сентября 2020 года центр обработки вызовов начал обрабатывать все вызовы первого уровня в Женеве, чтобы высвободить ресурсы этого отделения. В целях учета соответствующей информации о механизмах контроля, применимых к обоим отделениям, была пересмотрена таблица рисков и контроля. Главный административный сотрудник представил Правлению Пенсионного фонда стратегию Фонда на период 2021–2023 годов, в которую вошли ключевые показатели | Комиссия удостоверилась в том, что таблица рисков была обновлена с учетом особенностей и деятельности отделения в Женеве. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|---|---|---|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утратила актуальность |
| 15 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 35 | Комиссия рекомендует Фонду установить процедуру для унификации критериев, процесса оценки и предоставления ресурсов из чрезвычайного фонда, что позволило бы повысить прозрачность и последовательность принимаемых руководством Фонда решений. | эффективности, применимые ко всем отделениям. Пенсионная администрация установит процедуру для унификации критериев оценки, касающихся оказания помощи по линии чрезвычайного фонда, в отделениях в Нью-Йорке и Женеве. Секция обслуживания клиентов и информационно-разъяснительной работы проведет оценку альтернативных вариантов обеспечения согласованности процедур в Нью-Йорке и Женеве. Отделение в Нью-Йорке будет использовать те же шаги и/или балльную оценку, что и отделение в Женеве, а также подтверждающую документацию. После обсуждения внутренняя процедура будет обновлена. | Комиссия удостоверилась в том, что Пенсионная администрация занималась разработкой процедуры установления критериев для получения помощи из чрезвычайного фонда; однако эта процедура еще не утверждена. Поэтому данная рекомендация считается находящейся в процессе выполнения. | | X | |
| 16 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 36 | Комиссия рекомендует Фонду разработать руководящие принципы регистрации в Комплексной системе управления пенсионными выплатами вспомогательной информации, относящейся к чрезвычайному фонду, до оказания помощи по линии чрезвычайного фонда. | Пенсионная администрация установила в Комплексной системе управления пенсионными выплатами правила именования файлов для ввода подтверждающей документации, касающейся чрезвычайного фонда. В настоящее время эти правила именования применяются Группой управления записями и контроля качества при сканировании и индексировании документов. | Комиссия удостоверилась в том, что Фонд создал в Комплексной системе управления пенсионными выплатами функциональную возможность для ввода подтверждающей документации, необходимой для предоставления помощи из чрезвычайного фонда. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | | X | |
| 17 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 43 | Комиссия рекомендует Фонду установить стандартные требования в отношении разработки технических заданий для консультантов. | Пенсионная администрация установила стандартные требования в отношении разработки технических заданий для консультантов в соответствии с административной инструкцией о консультантах и индивидуальных подрядчиках (ST/AI/2013/4). | Комиссия удостоверилась в том, что Пенсионная администрация перешла на новые руководящие принципы работы с консультантами и индивидуальными подрядчиками, предоставленные Секретариатом Организации Объединенных Наций, и распространила их среди всех | | X | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|---|---|---|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утрачена актуальность |
| 18 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 50 | Комиссия рекомендует Фонду приостанавливать период в 15 рабочих дней в Комплексной системе управления пенсионными выплатами только в случае отсутствия или недействительности документов и возобновлять этот период после получения необходимых документов. | 1 июля 2020 года Пенсионная администрация внесла улучшение в работу Комплексной системы управления пенсионными выплатами в целях обеспечения того, чтобы показатель эффективности обработки выплат рассчитывался в соответствии с рекомендацией ревизоров, касающейся тех дел, в которых документы отсутствуют или являются недействительными. Результаты контрольных расчетов загружаются из Комплексной системы управления пенсионными выплатами напрямую в аналитические отчеты о рабочих процессах. | Комиссия отметила, что результаты контрольных расчетов заимствуются напрямую из Комплексной системы управления пенсионными выплатами. На этом основании Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 19 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 51 | Комиссия рекомендует Фонду установить официальную процедуру для принятия последующих мер в отношении дел, документы по которым отсутствуют или недействительны. | Фонд разработал процедуру для обеспечения того, чтобы уделялось внимание делам, документы по которым отсутствуют или недействительны, и чтобы по ним регулярно принимались последующие меры. | Комиссия изучила представленные фактические данные, а Пенсионная администрация выпустила документ, в котором излагается процедура принятия последующих мер в отношении дел, документы по которым отсутствуют или недействительны. На этом основании Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 20 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 61 | Комиссия рекомендует Фонду продолжать сокращать сроки проверки подписей, с тем чтобы снизить риск ненадлежащей выплаты пособий. | Фонд осуществил проект по проверке подписей, с тем чтобы завершить к апрелю 2020 года рассмотрение всех оставшихся дел по проверке подписей, связанных со свидетельствами о праве на получение пособий. Фонд будет и впредь обеспечивать, чтобы дела рассматривались в установленные сроки. | Комиссия изучила представленные фактические данные и установила, что в 2015–2020 годах Пенсионная администрация сократила срок проверки подписей. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|---|--|--|---|----------------------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена |
| 21 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 62 | Комиссия рекомендует Фонду в приоритетном порядке провести проверку подписей по 35 незавершенным делам за период, предшествующий 2019 году, и 1598 незавершенным делам за период 2019 года. | Со времени осуществления проекта по проверке подписей не было зарегистрировано ни одного невыполненного задания по проверке подписей за текущий или предыдущие периоды. Фонд считает, что эта рекомендация была выполнена, и просит Комиссию ее снять. | Комиссия изучила представленные фактические данные и установила, что Пенсионная администрация завершила проверку подписей по незавершенным делам за 2018 и 2019 годы. На этом основании Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 22 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 75 | Комиссия рекомендует Фонду оценить техническую целесообразность установления параметров для различных функций, связанных с рабочими процессами по оформлению пенсий, в целях обеспечения надлежащего разделения обязанностей. | Фонд указал, что эта рекомендация была выполнена, и добавил, что помощники по пособиям в Секции пенсионных прав выполняют два типа функций — выполнение расчетов и осуществление контроля. В Комплексной системе управления пенсионными выплатами, в частности, имеются механизмы контроля, направленные на обеспечение требуемого разделения обязанностей между этими функциями в рамках системы оформления пособий, на основе недопущения того, чтобы один и тот же пользователь мог выполнять последовательные действия по одному и тому же делу. | На основе анализа выборки оформленных пособий Комиссия удостоверилась в том, что в системе имеется данное разделение обязанностей. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | X | | |
| 23 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 76 | Комиссия рекомендует Фонду обеспечить, чтобы установление параметров для различных функций соответствовало функциям, назначенным для каждого пользователя, и осуществлялось в соответствии с результатами перееаттестации, проведенной Службой систем управления информацией совместно с | Фонд указал, что данная рекомендация была выполнена, и заявил, что требуемое разделение обязанностей проверяется в ходе ежегодной перееаттестации пользователей, проводимой Группой общеорганизационной безопасности. Фонд повысил качество отчетов, используемых в процессе ежегодной перееаттестации пользователей для подтверждения разделения обязанностей. | Комиссия удостоверилась в надлежащем соответствии параметров, установленных для функций. На этом основании данная рекомендация считается выполненной. | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|---|---|--|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утрачена актуальность |
| 24 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 88 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций принять относящийся ко всем сотрудникам официальный документ, устанавливающий, какие должностные лица должны отвечать на вопросы, указанные в форме предварительной проверки торгового ордера. | начальником Секции пенсионных прав. Форма предварительной проверки торгового ордера была упразднена, и вместо таких форм используется безбумажная автоматизированная система ComplySci. Давать ответы на указанные вопросы обязаны все специалисты по инвестициям, включенные в список сотрудников, который был предоставлен компании-производителю ComplySci на этапе внедрения, и основан на официальной схеме организационной структуры, ежемесячно рассылаемой Представителем Генерального секретаря всем сотрудникам. В рамках процесса предварительного утверждения сделок в ComplySci специалисты по инвестициям должны ответить на два дополнительных вопроса. Ответы на эти вопросы являются обязательными. Этот процесс является безбумажным и обеспечивает использование более совершенных механизмов контроля, а также более надежное ведение делопроизводства, поскольку все записи об утверждении и отклонении сохраняются на платформе ComplySci. И, что важнее всего, благодаря переходу на безбумажную работу организация начинает обеспечивать охрану окружающей среды в соответствии с ценностями устойчивости Организации Объединенных Наций и автоматизирует при этом процессы документооборота. | Комиссия удостоверилась в том, Управление инвестиций составило список, в котором определяется, каким должностным лицам следует отвечать на вопросы, а указанные вопросы были включены в систему. Кроме того, Управление установило, что в этот список входят специалист по инвестициям, заместитель директора, директор и Представитель Генерального секретаря. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 25 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 89 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций провести пересмотр, уточнение и корректировку политики в | Политика в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве была пересмотрена, и в нее были включены положения о том, что для сотрудников Управления инвестиций | Комиссия удостоверилась в том, что Представитель Генерального секретаря пересмотрел политику в отношении совершения операций с ценными бумагами в | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|---|--|---|---|---|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утрачена актуальность |
| 26 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 90 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать и внедрить систему, позволяющую отслеживать используемые для совершения операций персональные счета всех сотрудников Управления, а также тех сотрудников Фонда, которые напрямую подчиняются сотрудникам Управления инвестиций, в целях предотвращения потенциального конфликта интересов в том, что касается деятельности Фонда. | 21 августа 2020 года Управление инвестиций внедрило систему ComplySci после непродолжительного экспериментального периода, в ходе которого она была протестирована, а также была проведена работа с фокус-группой пользователей. Обновленная информация о проекте предоставлялась Комитету по соблюдению требований на постоянной основе, и 3 августа 2020 года в рамках внутренней процедуры управления преобразованиями этот проект был представлен Консультативному совету по преобразованиям. В дополнение к изложенному выше 17 августа все сотрудники прошли учебную подготовку, а 19 августа было проведено дополнительное учебное занятие для тех сотрудников, которые не смогли присутствовать на первом занятии. Новая система была внедрена в отношении всех сотрудников Управления, а также для тех сотрудников Фонда, которые недвусмысленным образом находятся в подчинении у Представителя Генерального секретаря. | личном качестве и включил в нее положения о том, что для сотрудников Управления инвестиций устанавливается обязательный период владения ценными бумагами в 60 дней и максимальное число сделок в месяц. Пересмотренная политика была доведена до сведения всех сотрудников. | Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций разработало и внедрило систему, позволяющую отслеживать используемые для совершения операций персональные счета всех сотрудников Управления, а также тех сотрудников Фонда, которые напрямую подчиняются сотрудникам Управления, в целях предотвращения возникновения потенциального конфликта интересов в том, что касается деятельности Фонда. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|--|--|--|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена |
| 27 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 91 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций отслеживать и контролировать возможные конфликты интересов сотрудников и принимать меры, необходимые для рассмотрения случаев выявления таких конфликтов. | 21 августа 2020 года Управление инвестиций внедрило систему ComplySci, а также перешло к использованию дополнительных модулей. | Комиссия удостоверилась в том, что в январе 2021 года Управление инвестиций утвердило политику в отношении конфликта интересов и самоотвода, которая была по электронной почте доведена до сведения всех сотрудников. Кроме того, Управление инвестиций внедрило систему ComplySci, а также перешло к использованию дополнительных модулей. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | X | | Утратила актуальность |
| 28 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 98 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций пересмотреть применимость политики и процедур в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве, с тем чтобы они были применимы к любому сотруднику Фонда, причастному к работе Управления, включая персонал секретариата Фонда. | Управление инвестиций пересмотрело применимость политики и процедур в отношении ценных бумаг, с тем чтобы они применялись к любому сотруднику Фонда, который подчиняется Представителю Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда, о чем свидетельствует подписание Главным финансовым сотрудником Управления достоверной персоналом формы, в которой он дает согласие соблюдать политику и процедуры Управления. | Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций пересмотрело применимость политики и процедур в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве, с тем чтобы они были применимы к любому сотруднику Фонда, который подчиняется Представителю Генерального секретаря. В этой связи к таким сотрудникам Управлением был отнесен и Главный финансовый сотрудник, поскольку он находится в прямом подчинении у Представителя Генерального секретаря. На этом основании Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 29 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 106 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать специальную политику в отношении внешних консультантов, в которой, среди прочего, рассматриваются вопросы, | Данная рекомендация выполнена. Управление инвестиций разработало специальную политику в отношении внешних консультантов, в которой, среди прочего, рассматриваются вопросы, связанные с конфликтами интересов, конфиденциальностью информации и анализом результатов | Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций разработало специальную политику в отношении внешних консультантов, затрагивающую те вопросы, которых касается данная рекомендация. Поэтому данная | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|--|--|--|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена |
| | | | связанные с конфликтами интересов, конфиденциальностью информации и анализом результатов деятельности поставщиков услуг, работающих по контрактам, и контролем за их работой. | деятельности поставщиков услуг, работающих по контрактам, и контролем за их работой. | рекомендация считается выполненной. | | | Утратила актуальность |
| 30 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 107 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций провести обзор действующих руководящих принципов в отношении конфликтов интересов и разработать процедуру, позволяющую сотрудникам Управления своевременно получать информацию об актуальном перечне внешних консультантов, с тем чтобы сотрудники могли определять наличие потенциальных конфликтов интересов между сотрудником и внешним консультантом. | Управление инвестиций заявило, что после представления политики в отношении конфликта интересов и самоотвода в Комитете по соблюдению требований она была утверждена Представителем Генерального секретаря для инвестирования активов Фонда и доведена до сведения всех сотрудников. | Комиссия удостоверилась в том, что в январе 2021 года Управление инвестиций утвердило политику в отношении конфликта интересов и самоотвода, которая была по электронной почте доведена до сведения всех сотрудников. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 31 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 119 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций не реже одного раза в год пересматривать и обновлять руководящие принципы инвестиционной деятельности, с тем чтобы привести их в соответствие с заявлением об инвестиционной политике. | В порядке выполнения данной рекомендации Управление инвестиций обновило процедуры инвестиционной деятельности. | Комиссия изучила обновленные нормы и процедуры инвестиционной деятельности на предмет их соответствия заявлению об инвестиционной политике и удостоверилась в том, что все темы, затронутые в заявлении об инвестиционной политике, освещаются в рамках упомянутых выше процедур. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|--|---|--|--|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утрачена актуальность |
| 32 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 120 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций распространять обновленные версии внутренних руководств и инструкций по процедурам до введения в действие таких процедур. | В порядке выполнения данной рекомендации Управление инвестиций обновило процедуры инвестиционной деятельности. | Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций представило обновленную версию процедур инвестиционной деятельности и довело ее по электронной почте до сведения членов Внутреннего комитета по инвестициям и Комитета по частному рынку. С учетом изложенного выше Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 33 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 121 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций включить в инвестиционную политику соответствующую политику в отношении операций и управления рисками со стороны внешних управляющих с учетом того, что в распоряжении внешних управляющих находится 15 процентов портфеля инвестиций. | В порядке выполнения данной рекомендации Управление инвестиций обновило процедуры инвестиционной деятельности. | Комиссия считает, что пока в заявлении об инвестиционной политике не будут затронуты вопросы, касающиеся политики в отношении операций и управления рисками со стороны внешних управляющих, данная рекомендация будет по-прежнему считаться находящейся в процессе выполнения. | | X | |
| 34 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 128 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать и внедрить официальную процедуру, определяющую, среди прочего, функции и виды деятельности, которые должны выполняться группой по правовым вопросам, ответственных сотрудников и сроки выполнения ею своей работы. | В порядке выполнения данной рекомендации Управление инвестиций разработало официальную процедуру, определяющую функции и виды деятельности, которые должны выполняться группой по правовым вопросам, ответственных сотрудников и сроки выполнения ею своей работы. | Комиссия изучила руководство по правовым процедурам и удостоверилась в том, что в нем, среди прочего, говорится о функциях, видах деятельности и обязанностях группы по правовым вопросам, а также о сроках выполнения ею своей работы. Поэтому данная рекомендация считается выполненной. | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | | |
|----|--|--|---|---|---|----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена | Утратила актуальность |
| 35 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 129 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций определить механизм, позволяющий, среди прочих функций, отслеживать документы, рассмотренные и обработанные группой по правовым вопросам, и регистрировать информацию о сложности вопросов, статусе документов, распределении задач и сроков пересмотра документов. | В порядке выполнения данной рекомендации Управление инвестиций создало механизм, позволяющий отслеживать статус документов, рассмотренных группой по правовым вопросам. | Комиссия отметила, что Управление инвестиций определило механизм, позволяющий, среди прочих функций, отслеживать документы, рассмотренные и обработанные группой по правовым вопросам, и регистрировать информацию о сложности вопросов, статусе документов, распределении задач и сроков пересмотра документов. На этом основании данная рекомендация считается выполненной. | X | | | |
| 36 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 144 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций определить официальный механизм контроля и обеспечения того, чтобы все сотрудники Управления, в частности новые сотрудники, проходили программы обязательной учебной подготовки Организации Объединенных Наций в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию или принятия на себя функций, для выполнения которых дополнительное обучение является обязательным. | В порядке выполнения данной рекомендации группа по административным вопросам разработала процедуру контроля за тем, все ли сотрудники Управления инвестиций прошли программы обязательной учебной подготовки в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию. | Комиссия удостоверилась в том, что ряд сотрудников не прошел обязательную учебную подготовку. Поэтому данная рекомендация считается находящейся в процессе выполнения. | | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|--|--|---|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утратила актуальность |
| 37 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 145 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций обеспечить, чтобы его сотрудники направляли в соответствующую секцию надлежащие свидетельства о прохождении программ обязательной учебной подготовки Организации Объединенных Наций, курсов, проводимых Управлением, заявления о соблюдении политики, разработанной и осуществляемой Управлением, а также любые другие документы сотрудника, которые должны находиться в хранилище. | В порядке выполнения данной рекомендации группа по административным вопросам разработала процедуру контроля за тем, все ли сотрудники Управления инвестиций прошли программы обязательной учебной подготовки в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию. | Комиссия удостоверилась в том, что данные сертификаты доступны в учетной записи каждого сотрудника в системе «Инспира», которая будет использоваться в качестве центрального хранилища. Специалисты по административным вопросам могут отслеживать завершение работы с помощью управленческих информационных панелей, в которые направляются данные из «Инспиры». Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 38 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 153 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать и внедрить механизм или методологию, которые позволят отслеживать все инвестиционные обязательства, подлежащие отражению в финансовых ведомостях, на протяжении всего года. | В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств. | Комиссия признает, что Управление инвестиций добилось определенных успехов; однако считается, что процесс выполнения продолжается. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию находящейся в процессе выполнения. | | X | |
| 39 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 154 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций установить для группы по правовым вопросам, старших специалистов по инвестициям и группы операционного обслуживания официальную процедуру для | В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств. | Комиссия признает, что Управление инвестиций добилось определенных успехов; однако считается, что процесс выполнения продолжается. Поэтому данная рекомендация считается находящейся в процессе выполнения. | | X | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | | |
|----|--|--|---|--|---|--|-----------------------|-----------------------|--|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утрачена актуальность | |
| 40 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 160 | получения своевременной информации о сделках, которые были закрыты в течение года, что необходимо для подготовки примечания об инвестиционных обязательствах, входящего в примечания к финансовым ведомостям. | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать цифровое хранилище/файл, который содержал бы всю информацию по каждому фонду, необходимую для поддержки процесса приобретения на всех этапах, начиная со стадии оценки до момента, когда операция была признана удовлетворительной с коммерческой и юридической точек зрения и удовлетворяющей любым условиям, установленным Комитетом по частным рынкам. | В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств. | Комиссия признает, что Управление инвестиций добилося определенных успехов; однако считается, что процесс выполнения продолжается. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию находящейся в процессе выполнения. | X | | |
| 41 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 161 | получения своевременной информации о сделках, которые были закрыты в течение года, что необходимо для подготовки примечания об инвестиционных обязательствах, входящего в примечания к финансовым ведомостям. | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать, документально оформить и внедрить подробную процедуру, устанавливающую этапы для заключения соглашения об инвестициях в реальные | В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств. | Комиссия признает, что Управление инвестиций добилося определенных успехов; однако считается, что процесс выполнения продолжается. Поэтому данная рекомендация считается находящейся в процессе выполнения. | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | |
|----|--|--|---|---|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Утрачена актуальность |
| | | | активы и альтернативных инвестициях. | | | | | |
| 42 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 170 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций провести оценку структуры и функционирования существующих механизмов контроля и разработать метод выявления неточностей, связанных с процессом закрытия финансовых ведомостей, с тем чтобы обеспечить эффективное функционирование механизмов контроля, как это было предусмотрено изначально. | Для выполнения рекомендации ревизоров Фонд предлагает обновить существующую процедуру учета, предусмотрев выполнение в ее рамках также и действий, о которых говорится в контрольном перечне Управления инвестиций для составления финансовых ведомостей, а также распространение руководства по процедурам учета не реже одного раза в год в целях усиления контроля над процессом закрытия финансовых ведомостей. | Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций решило к использованию контрольного перечня для составления финансовых ведомостей в целях выявления неточностей, связанных с процессом закрытия финансовых ведомостей. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 43 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 171 | Комиссия рекомендует Управлению инвестиций распространить улучшенный и утвержденный вариант своего руководства по процедурам, надлежащим образом отразив в этом руководстве процедуры и механизмы контроля. | Для выполнения данной рекомендации ревизоров Фонд обновил существующую процедуру учета, предусмотрев выполнение в ее рамках также и действий, о которых говорится в контрольном перечне Управления инвестиций для составления финансовых ведомостей, а также распространение руководства по процедурам учета не реже одного раза в год в целях усиления контроля над процессом закрытия финансовых ведомостей. | Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций обновило процедуру учета, в том числе положения о механизмах контроля, которые должны использоваться, и довело ее по электронной почте до сведения всех сотрудников. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |
| 44 | 2019 год | A/75/5/Add.16 , гл. II, п. 180 | Комиссия рекомендует руководству Управления инвестиций обеспечить соблюдение политики в отношении обязательного отпуска, не допуская возможных случаев мошенничества. | В 2020 году в Центральных учреждениях Организации Объединенных Наций всем сотрудникам было направлено циркулярное сообщение о том, что с учетом ограничений на поездки, вводившихся все большим количеством стран в целях сдерживания распространения COVID-19, будут сделаны исключения из действующих правил. В связи | На основе уведомления об обязательном отпуске Комиссия удостоверилась в том, что все сотрудники взяли свой обязательный отпуск в соответствии с действующим правилом. Поэтому Комиссия считает данную рекомендацию выполненной. | X | | |

| № | Год, к которому относится доклад о ревизии | Ссылка на доклад | Рекомендация Комиссии | Ответ руководства/администрации | Оценка Комиссии | Положение дел по итогам проверки | | | | | |
|---|--|------------------|-----------------------|--|-----------------|----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------|--|
| | | | | | | Выполнена | В процессе выполнения | Не выполнена | Утратила актуальность | | |
| | | | | с этим было утверждено решение о том, что из правила 5.1 Правил о персонале, касающегося ежегодного отпуска, будет сделано исключение, в соответствии с которым всем сотрудникам Секретариата Организации Объединенных Наций при определенных условиях разрешается переносить на период после 31 марта 2020 года любое число оставшихся неиспользованными дней ежегодного отпуска сверх максимально допустимого. Аналогичным образом Управление инвестиций с учетом ограничений на поездки, введенных в целях сдерживания пандемии, сделало 14 исключений из правила, в котором устанавливается требование, касающееся обязательного отпуска, за год, закончившийся 31 марта 2020 года. Управление направило всем сотрудникам циркулярное сообщение с напоминанием об этом сроке и призвало сотрудников регулярно использовать свой ежегодный отпуск для целей отдыха. Поскольку сотрудникам больше не будет разрешаться переносить дни ежегодного отпуска сверх максимального количества в 60 дней, у них появится дополнительный стимул для использования своего отпуска, поскольку лишние дни будут считаться потерянными и/или утраченными. В дополнение к изложенному выше старшие руководители Управления регулярно следят за соблюдением правила об обязательном отпуске. | | | | | | | |
| Общее число рекомендаций | | | | | | 44 | 30 | 13 | – | 1 | |
| В процентах от общего числа рекомендаций | | | | | | 100 | 68,2 | 29,5 | – | 2,3 | |

Приложение X

Заявления членов, представителей и наблюдателей, сделанные для Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

A. Заявление представителя участников Международной организации труда от имени крупных специализированных учреждений

Благодарю Вас, г-н Председатель.

Полномочия

Я выступаю перед этим уважаемым Правлением от имени представителей участников трех специализированных учреждений — основателей Фонда, которые существовали еще до создания Организации Объединенных Наций в 1945 году и которые в духе солидарности добровольно объединили свои механизмы пенсионного обеспечения с соответствующими механизмами тогда еще молодой Организации Объединенных Наций в октябре 1950 года на первой сессии Правления Пенсионного фонда, чтобы учредить этот самый Фонд.

Речь идет о МОТ, созданной в 1919 году на основании Версальского договора; ВОЗ, истоки которой восходят к основанию Панамериканской организации здравоохранения в 1902 году; и ФАО, включающей в себя в настоящее время ВПП и основанной до создания Организации Объединенных Наций в 1945 году.

Все эти три организации совместно с Организацией Объединенных Наций фактически являются членами — учредителями Фонда. В равной степени.

Признательность и благодарность

Мы благодарим членов Рабочей группы по управлению за огромную работу по изучению рекомендаций, сформулированных компанией «Мозаик», предыдущих просьб Правления и рекомендаций Генеральной Ассамблеи в резолюциях [74/263](#) и [75/246](#). Это была непростая задача.

Добавление контекста

Я бы хотела уделить внимание взаимосвязанным вопросам численности и состава Правления, с одной стороны, и вопросам эффективности и результативности его деятельности — с другой стороны, но при этом хотелось бы отметить, что эти два понятия не обязательно связаны между собой.

Мы с удовлетворением отмечаем, что в этом отношении «Рабочая группа по управлению стремилась, насколько это возможно, оставить в стороне политические вопросы и подойти к решению поставленных перед ней задач на основе технического, прагматического и целостного подхода».

Позвольте мне уточнить исторический контекст:

- Что касается доклада компании «Мозаик» 2020 года, то это дело прошлого, но мы все признаем, что изложенная в нем информация о так называемых передовых практиках относительно оптимального размера правлений крупных пенсионных фондов государственного сектора подготовлена с учетом функционирования пенсионных фондов национального,

государственного и провинциального уровней^a, участники которых в основном проживают в одной географической зоне и/или являются представителями одной профессии. При этом мы являемся международным фондом, который является частью системы Организации Объединенных Наций, в рамках которой действует принцип надлежащего представительства — один из принципов Устава Организации Объединенных Наций. Передовые практики должны учитывать контекст. Рекомендации компании «Мозаик», возможно, были контекстуальными для этих так называемых «сравнительных» фондов. Многие из них не подходили нам по контексту. Наш Фонд — уникален.

- «Нетипичные» характеристики нашего Фонда, упомянутые компанией «Мозаик», были проигнорированы по своей сути, а суть их заключается в необходимости выполнения нашего мандата. Еще раз процитирую компанию «Мозаик»: «Исследователи и социологи пришли к выводу, что независимо от сектора или отрасли, правления с меньшим числом членов работают лучше»^b. Но мы не относимся ни к какой-либо отрасли, ни к сектору. Мы представляем собой экосистему международных организаций, связанных между собой взаимным соглашением, сотрудничеством и координацией на благо всего человечества. И о каких исследователях и социологах идет речь?
- Вопросы о численном и членском составе Правления и его эффективности обсуждались в докладах Правления Генеральной Ассамблеи за 2002, 2004 и 2006 годы, в которых был сделан вывод о том, что лучшего решения, чем существующее на данный момент, нет. Ассамблея согласилась с этим, хотя в 2002 году отклонила предложение об увеличении численного состава Правления на три места (до 33), каждое из которых предназначалось для Организации Объединенных Наций. Тем самым она установила ограничение как на максимальное число мест в Правлении с правом голоса, так и на процент этих мест, который должен принадлежать представителям Организации Объединенных Наций. Затем ничего больше до 2018 года не происходило. Возникает вопрос: «Что же произошло потом?»
- Во время шестьдесят восьмой специальной сессии Правления в феврале 2021 года представители Генеральной Ассамблеи неоднократно указывали, что Ассамблея никогда не просила о сокращении численного состава Правления. Если я не ошибаюсь, Ассамблея ни разу официально не ставила под сомнение эффективность работы Правления в его нынешнем виде.

Доказательства

В пункте 8 своего доклада Рабочая группа по управлению указывает, что «Правление в настоящее время признано слишком большим, чтобы эффективно и результативно выполнять свои функции». Мы хотим получить разъяснения по поводу этого расплывчатого и пассивного заявления, в том числе, в какой момент оно было признано слишком большим и каковы тому доказательства. Кто придерживается этого мнения, как давно и каковы доказательства и ссылки, подтверждающие это утверждение? Сказанное не обязательно соответствует действительности.

^a National Association of State Retirement Administrators. “Overview of public pension governance,” (November 2019).

^b Robert C. Pozen, “What GE’s Board could have done differently”, *Harvard Business Review*, 17 July 2018.

У нас имеются явные доказательства того, что недостаточная эффективность обусловлена не размером и составом Правления, а несговорчивостью некоторых членов Правления с 2017 года и их деятельностью вне Правления. Это правда, именно это приводит к хорошо известным этическим проблемам, возникающим во время пленарных заседаний и неоднократно нарушающим ход дискуссий. Сам факт того, что нам пришлось дать определение базовым терминам «конфликт интересов» и «конфиденциальность» и что компания «Мозаик» почитала наш кодекс поведения, помимо прочего, «слишком общим», говорит сам за себя. Это единственная причина, по которой Генеральная Ассамблея начала в 2018 году изучать вопрос об эффективности Правления. Это попытка подорвать работу. До этого все было хорошо.

Возможно, это объясняется тем, что в прошлом наши предшественники, наивно веря в человеческую природу, не видели необходимости в более точных формулировках. Вероятно, они придерживались того, что мы во Франции называем «приличия» (“*bienséance*”): соблюдение элементарного этикета и порядочности и принятие концепции консенсуса. В силу своей порядочности они не предполагали, что когда-нибудь в Правлении будут работать люди иного склада.

Поэтому мы были вынуждены создать механизмы для решения проблем, которых изначально не должно было существовать, проблем, созданных для того, чтобы мы потеряли много времени и потратили огромную энергию в ущерб основным вопросам, стоящим на повестке дня Правления.

Мы, три крупнейших специализированных учреждения, уравниваем Организацию Объединенных Наций как крупнейшую организацию-члена. Мы как представители их участников громко и четко заявляем следующее:

- Нет необходимости пересматривать размер и менять состав Правления.
- Нет необходимости ограничивать участие секретарей комитетов по пенсиям персонала. Они оказывают нам поддержку и являются носителями наших институциональных знаний и профессионалами, которые содействуют проведению подготовительной работы, повышению нашей информированности и даже больше.
- Нет необходимости ограничивать участие заместителей членов. Они — наша поддержка и в будущем станут членами Правления, когда у нас, членов Правления, закончатся полномочия.
- Нет необходимости предлагать гибридное решение, которое не может быть реализовано из-за часовых поясов и навязывает создание фактического правления, при котором одна организация-член имеет явное преимущество.
- Не надо пытаться исправить то, что не сломано. Наше Правление не сломано!

Заключение

Принятие решения о сохранении неизменного численного состава Правления при улучшении методов работы — это не слабость, особенно когда вы не знаете, какие радикальные последствия может иметь необдуманное решение. Окажет ли оно положительное влияние или нанесет необратимый ущерб, особенно когда такое решение основано не на фактах и количественных данных, а на политических соображениях?

Была ли проведена оценка рисков для правления с меньшим численным составом?

Приведет ли это к распаду Фонда, когда специализированные учреждения, уставшие от токсичной политики Нью-Йорка, неспособные осуществлять эффективный надзор за своими пенсиями и мало заботящиеся о некогда могущественном долларе США, будут искать свои собственные механизмы пенсионного обеспечения? Европа уже давно поднялась из пепла Второй мировой войны, в котором она находилась на момент основания Фонда.

Позвольте мне четко заявить следующее. Мы услышали позицию уважаемого Председателя Рабочей группы по управлению о том, что «крупные организации хотят сократить численный состав Правления, поэтому нам всем придется пойти на жертвы, чтобы перейти от слов к делу». Это вовсе не так. Я выступаю с позиции представителей участников трех крупнейших специализированных учреждений и, вероятно, многих других из восьми учреждений, являющихся членами Фонда. Мы ни разу не выступали за сокращение численности Правления, и ее сокращение не отражает консенсусную позицию ни одного из наших комитетов по пенсиям персонала.

Только одна организация-член стремится уменьшить численный состав Правления, и мы обязаны задаться вопросами: кому это выгодно и с какой целью.

От нашего внимания также не ускользнул тот факт, что изменение баланса влияния в Правлении с меньшим численным составом, когда одна крупная организация может быть более влиятельной, представляет угрозу для нерушимой раздвоенной структуры Фонда.

В этой связи мы с удовлетворением отмечаем, что прошлые генеральные секретари избегали того, чтобы их представители занимали место Председателя, когда наступала очередь административных руководителей. За первые 70 лет существования Фонда это произошло лишь дважды: в 1954 и 2008 годах. Мы высоко ценим то, что Секретариат Организации Объединенных Наций принимает у себя Фонд и в последние годы активизировал оказываемую ему поддержку. Мы высоко ценим работу наших уважаемых коллег по Правлению — делегатов Генерального секретаря в Правлении. Но мы задаемся вопросом, почему Генеральный секретарь в настоящее время проявляет гораздо более прямой интерес к обязательствам Фонда, тогда как его роль, согласно мандату Генеральной Ассамблеи, заключается в надзоре за активами.

Политика не должна иметь никакого отношения к этим обсуждениям. Мы все здесь для того, чтобы представлять свои группы. Мы обязаны переориентироваться на наш реальный мандат. Кроме большинства наших уважаемых коллег по руководящему органу, мы все являемся бенефициарами. Мы должны помнить об этой жестокой судьбе, ни больше, ни меньше. Мы работаем ради нашего будущего, будущего наших коллег, которые работают, и тех, кто всю жизнь трудился ради своей пенсии.

Ради эффективности и результативности и ради приличия давайте проявим мудрость. Давайте прекратим играть в игры и сосредоточимся на самом важном пункте повестки дня: общие и типичные вопросы, которые должно рассматривать Правление, подобное нашему.

Мы потратили слишком много времени на обсуждение того, как нам организовать себя, и потворство эгоизму нескольких человек, проявляя при этом деликатность, чтобы избежать обид, вместо того, чтобы делать нашу работу. Это упущение Правления. Мы были слишком вежливы. Теперь мы должны приступить к делу. Создание Правления в том виде, в котором оно существует сейчас, было блестящей рекомендацией самих членов Комитета по пенсиям персонала

Организации Объединенных Наций в 1987 году. Это их идея, их структура, их детище. Почему же сейчас они хотят избавиться от нее?

Я прошу Докладчика дословно включить это заявление в доклад Правления.

Благодарю за внимание и терпение.

В. Заявление представителя участников Международной организации по миграции

Уважаемый г-н Председатель,

Я выступаю в качестве представителя участников МОМ и члена текущей сессии Правления. МОМ не может поддержать сохранение нынешнего состава Правления в количестве 33 членов.

1. Нынешняя структура Правления, состоящая из 33 мест, не отражает концепцию справедливого и равноправного распределения мест, как того требует Генеральная Ассамблея Организации Объединенных Наций.
2. МОМ, имеющая свой собственный Комитет по пенсиям персонала, является четвертой по величине организацией в Пенсионном фонде Организации Объединенных Наций, имея на сегодняшний день 7800 активных участников.
3. МОМ принимает первоначальное предложение Рабочей группы по управлению о сокращении членского состава Правления до 24 членов. Предложение о Правлении из 33 членов, на наш взгляд, не представляет собой никакой значимой реформы Правления, как того требует Генеральная Ассамблея.

Не наблюдается ни настоящего консенсуса, ни эффективности, и я хотел бы, чтобы мое заявление было упомянуто в заключительном докладе.

С. Совместное письмо Всемирной метеорологической организации, Международного союза электросвязи и Организации Объединенных Наций по промышленному развитию по вопросу о Правлении Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на имя Генерального секретаря

26 июля 2021 года

Уважаемый г-н Гутерриш,

Мы обращаемся к Вам в связи с виртуальным заседанием Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, которое состоялось 2–5 февраля 2021 года, и продолжающимися дискуссиями относительно размера и состава Правления Пенсионного фонда, которые проводятся на сессии Правления 2021 года.

Мы принимаем к сведению пункт 8 раздела VII резолюции [74/263](#) Генеральной Ассамблеи 2019 года, в котором она призвала провести всеобъемлющий и объективный анализ вопросов управления Пенсионным фондом; доклад независимой внешней структуры (компании «Мозаик»), которая провела анализ (приложение XIV к документу [A/75/9](#)); и просьбу Правления 2020 года о том, чтобы Рабочая группа по управлению рассмотрела и проанализировала доклад компании «Мозаик».

Поскольку на заседании Правления обсуждаются размер и состав Правления, мы, нижеподписавшиеся специализированные учреждения, хотели бы поделиться своим мнением и опасениями.

1. Мы отмечаем ответственность организаций-членов в отношении статьи 26 Правил и Положений Фонда, согласно которой «если актуарная оценка Фонда показывает, что его активов может оказаться недостаточно для покрытия обязательств в соответствии с Положениями, каждая участвующая организация производит Фонду платеж для образования суммы, необходимой для покрытия дефицита». В этом контексте и, в частности, в связи с обязательствами по покрытию дефицита, которые могут быть наложены на руководящие органы этих организаций-членов, мы обеспокоены тем, что решения принимаются без консультаций с руководящими органами организаций-членов. С руководящими органами следует проводить консультации относительно любых изменений размера и состава Правления, чтобы обеспечить соответствующее представительство организаций-членов для выполнения их фидуциарных обязанностей и снижения такого риска. Мы отмечаем, что в 1987 году во время обсуждений, приведших к созданию Правления в его нынешнем составе, проводились активные консультации с организациями-членами. Однако в 2019 году во время обсуждения вопроса о реорганизации мест с правом голоса не были проведены консультации ни с руководящими органами, ни с административными руководителями, ни с комитетами по пенсиям персонала.

2. Мы полностью поддерживаем надлежащее представительство в Правлении каждой организации — члена Фонда. Однако это не должно повлиять ни на права существующих организаций-членов с многолетним участием в Фонде, ни на необходимость достижения консенсуса, на основании которого новые организации-члены рекомендуются к приему. Необходимо установить четкую и транспарентную процедуру представительства новых организаций-членов, чтобы и они, и действующие организации-члены четко понимали, как они будут

представлены, особенно те организации-члены, которые присоединились к Фонду на более позднем этапе его функционирования в 1994 году и позднее.

3. Мы подчеркиваем важность справедливого и равноправного представительства организаций — членов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, сохранения трехстороннего представительства входящих в состав Правления групп, состоящих из руководящих органов, администраций организаций-членов и избранных представителей участников, чтобы обеспечить соблюдение интересов и мнений каждой группы представителей.

4. Мы также хотели бы поддержать предложение о сохранении неизменности процента мест, выделяемых специализированным учреждениям в целом.

Мы рассчитываем на Вашу поддержку и в копии этого письма просим Секретаря Правления включить это письмо в повестку дня июльской сессии Правления 2021 года, с тем чтобы наши опасения были приняты к сведению. Мы надеемся на конструктивное обсуждение в ходе встречи для определения надлежащего пути продвижения вперед на основе широкого участия и транспарентности.

(Подпись) Хоулинь **Чжао**
Генеральный секретарь
Международный союз электросвязи

(Подпись) Ли Юн
Генеральный директор
Организация Объединенных Наций
по промышленному развитию

(Подпись) Петтери **Таалас**
Генеральный секретарь
Всемирная метеорологическая организация

D. Выступление Координационного комитета союзов и ассоциаций международных сотрудников системы Организации Объединенных Наций на шестьдесят девятой сессии Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Уважаемый г-н Председатель,

Уважаемые коллеги,

Я с большим удовольствием обращаюсь к Правлению Пенсионного фонда от имени ККСАМС. Я хотел бы поблагодарить Вас, г-н Председатель, за эффективное руководство работой шестьдесят девятой сессии Правления.

Прежде всего, позвольте мне поприветствовать новых членов Правления, поздравить вновь избранных представителей участников Правления и пожелать им успехов в работе. Мы считаем, что в процессе выборов необходимо при любых обстоятельствах придерживаться принципов беспристрастности и независимости, без какого-либо прямого или косвенного вмешательства со стороны любой другой представительной группы.

ККСАМС с большим вниманием следит за работой Правления на текущей сессии и хотел бы заострить внимание на нижеследующих моментах.

Как вам, вероятно, известно, для большинства участников Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций пенсионный план с фиксированной пенсией является их самой важной инвестицией на протяжении всей жизни, и поэтому ККСАМС будет выступать против любых попыток перехода к накопительной схеме фонда обеспечения персонала, которая внесет некоторую неопределенность в социальное обеспечение тысяч людей в нашей системе.

Что касается размера Правления Пенсионного фонда, то ККСАМС считает, что никаких изменений быть не должно.

Что касается функционирования Правления как такового, то, поскольку Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций является общественным пенсионным фондом и поэтому подлежит более высокому уровню транспарентности и контроля со стороны бенефициаров и государств-членов, ККСАМС настоятельно призывает Правление сформировать культуру транспарентности, при которой все вопросы обсуждаются с участниками на открытых заседаниях Правления в соответствии с передовой практикой аналогичных пенсионных фондов.

Что касается участия заместителей членов в заседаниях Правления Пенсионного фонда, то мы считаем, что всем заместителям членов следует разрешать лично присутствовать на заседаниях Правления Пенсионного фонда и иметь возможность замещать представителей членов в их отсутствие. Мы также считаем, что членам комитетов по пенсиям персонала и Председателю необходимо предоставлять достаточное количество времени, с тем чтобы они могли ответственно выполнять свои фидуциарные обязанности.

ККСАМС приветствует прогресс, достигнутый в области отказа от ископаемого топлива Управлением инвестиций, и его обязательство достичь чистого нулевого уровня выбросов парниковых газов. Однако он просит опубликовать дополнительную информацию по этому вопросу.

ККСАМС принял к сведению причины, по которым показатели эффективности портфеля инвестиций ниже контрольных показателей за 1-, 3-, 5-, 7- и 10-летний периоды, и хотел бы обратить внимание на портфель ценных бумаг с фиксированным доходом, который в течение последних нескольких лет не достигал до контрольного показателя. В свете рекомендаций УСВН, содержащихся в докладе по итогам ревизии Управления инвестиций за 2020 год (A/75/215), ККСАМС ожидает, что этот вопрос будет рассмотрен в ближайшее время в соответствии с просьбами Генеральной Ассамблеи о приведении ответственности и подотчетности руководства в соответствие с результатами работы.

Кроме того, мы с беспокойством отмечаем решение Генерального секретаря использовать производные инструменты, учитывая наше положительное состояние финансирования. Мы ожидаем, что подробные предложения, запрошенные Генеральной Ассамблеей в ее резолюции 75/246 (п. 33), будут представлены до начала его реализации, а принципы безопасности, доходности, ликвидности и конвертируемости будут соблюдаться.

ККСАМС имеет серьезные оговорки в отношении увеличения годового бюджета на 2022 год. Мы считаем, что увеличение бюджета более чем на 8 процентов в дополнение к 32 процентам привело лишь к увеличению расходов участников за последние четыре года. Что касается кадрового обеспечения Пенсионного фонда, то ККСАМС разделяет обеспокоенность по поводу отсутствия многообразия, особенно на руководящих и других профессиональных должностях, и ожидает изменений в практике набора персонала для улучшения географического представительства, которое отражало бы членство в Фонде.

ККСАМС выступает за улучшение обслуживания клиентов и напоминает о своей резолюции 2020/1 по вопросу о закрытии Финансовой секции в Женеве и считает, что это вызовет и увеличит отставание в работе и не улучшит обслуживание клиентов. Мы считаем, что закрытие этого отдела ввиду разницы во времени и тысяч рабочих процессов и задач, которые ежегодно выполняются Финансовой секцией в Женеве и действительно являются третьим эшелоном обслуживания клиентов, негативно скажется на обслуживании клиентов из Европы, Ближнего Востока и Африки, которое осуществляется на французском, испанском и арабском языках. ККСАМС не уверен в том, что потерю институциональных знаний можно заменить новыми должностями в Нью-Йорке. Мы также обеспокоены отсутствием официального руководства в отделении в Женеве, поскольку это снижает его авторитет и поскольку было решено, что отделение в Женеве должно соответствовать отделению в Нью-Йорке с учетом того, что каждое из них обслуживает более 60 000 участников. ККСАМС считает, что необходимо укрепить отделения связи в Бангкоке, Найроби, Сантьяго и Аддис-Абебе для дальнейшего улучшения обслуживания клиентов.

Кроме того, ККСАМС обеспокоен тем, что, как и при внедрении Комплексной системы управления пенсионными выплатами, возникнут большие задержки при реализации проектов, связанных с цифровыми свидетельствами о сохранении права на получение пособия и организацией взаимоотношений с клиентами. Мы уже слышим о том, что идет запись на прием на декабрь 2021 года для оформления цифровых свидетельств о сохранении права на получение пособия, а ведь сейчас еще июль, и что время ожидания других услуг увеличилось. При консервативном показателе в 9000 регистраций цифровых свидетельств в год потребуется шесть лет, чтобы этот проект достиг стадии технического обслуживания, и, хотя мы рады этой новой передовой технологии, ККСАМС задается вопросом, нет ли возможности применить принципы методологии “Lean Six Sigma”, принятые Пенсионной администрацией, чтобы сократить время и избежать большего отставания.

ККСАМС решительно поддерживает предложение о выплате бывшим участникам авансовых выплат в размере 80 процентов от их собственных взносов в случае, если организация-участник не завершит подготовку документов в течение трех месяцев. Мы отмечаем, что удерживаемые 20 процентов позволят смягчить соответствующие риски.

ККСАМС обеспокоен тем, что из года в год и вновь на шестьдесят девятой сессии Правление предлагает внести поправки в статьи 6 и 48. Эти поправки негативно повлияют на отправление правосудия для участников по определенным вопросам Пенсионного фонда и Правления, включая надлежащую правовую процедуру, и лишат права голоса сотни участников, работающих в Администрации фонда, Управлении инвестиций и комитетах по пенсиям персонала специализированных учреждений, препятствуя им в полной мере осуществлять свои права, обязанности и функции перед участниками Фонда. Поэтому ККСАМС настаивает на сохранении текущих формулировок статей 6 и 48 Положений Фонда.

ККСАМС рад видеть поправку, которая позволит получателям пособия по нетрудоспособности в определенной степени работать, поскольку это может служить терапевтическим средством и дополнять небольшое пособие с целью обеспечить прожиточный минимум, и сохранять при этом медицинское страхование после выхода на пенсию. Однако ККСАМС настоятельно призывает Правление уделить время согласованию административной политики с Положениями, с тем чтобы не допустить ущемления прав бенефициаров в процессе назначения пособий по нетрудоспособности.

В заключение позвольте мне поблагодарить всех сотрудников Пенсионного фонда за их упорную и самоотверженную работу.

Е. Заявление от имени Федерации ассоциаций международных гражданских служащих и Федерации международных гражданских служащих Организации Объединенных Наций

Г-н Председатель, уважаемые члены Правления, уважаемые коллеги и друзья,

От имени двух федераций персонала системы Организации Объединенных Наций — ФАМГС и ЮНИСЕРВ — я благодарю вас за предоставленную мне возможность выступить перед вами сегодня. Меня зовут Таня Куинн-Магуайр, и я являюсь Председателем ФАМГС.

Прежде всего, пользуясь случаем, я хотела бы подчеркнуть важность Пенсионного фонда для наших членов, которые рассматривают его как основной источник социального обеспечения. В этой связи мы высоко ценим возможность принимать от имени наших членов участие в заседании Правления в качестве наблюдателей и рассчитываем на то, что будем по-прежнему участвовать в его сессиях на протяжении многих лет.

ФАМГС и ЮНИСЕРВ высоко оценивают усилия, предпринимаемые Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию и секретариатом Фонда для обеспечения непрерывности деятельности, несмотря на многочисленные проблемы, возникшие в связи с пандемией COVID-19. Мы также отмечаем последовательные улучшения в том, что касается своевременной выплаты пособий по сравнению с печальной ситуацией, в которой оказались некоторые участники всего несколько лет назад. В этой связи мы поддерживаем все усилия, направленные на то, чтобы ни один участник не сталкивался с неоправданной задержкой пенсионных выплат, включая предложения по обеспечению того, чтобы Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию имела возможность делегировать полномочия, т. е. имела «необходимые инструменты в своем инструментарии», для рассмотрения исключительных случаев, сообщения о которых продолжают поступать. Мы надеемся, что все члены Правления также поддержат эти предложения.

Мы принимаем к сведению доклад Рабочей группы по управлению и настоятельно призываем Правление, в частности членов Генеральной Ассамблеи, принять во внимание основополагающую роль комитетов по пенсиям персонала и их соответствующих представителей в управлении работой Правления. Мы вновь решительно заявляем о своей позиции: ни одна организация-член не должна потерять свой голос или право на участие в процессах принятия решений. Мы считаем, что ограничение участия представителей членов без права голоса виртуальным присутствием не соответствует духу трехсторонней структуры Правления. Независимо от результатов текущих обсуждений относительно размера и состава Правления, все три входящие в его состав группы должны быть справедливо представлены и иметь право голоса при обсуждении и принятии важных решений.

Наши федерации особо приветствуют создание кодекса поведения и политики в области этики. Это большой шаг к формированию новой культуры надежной системы подотчетности. ФАМГС и ЮНИСЕРВ надеются, что после утверждения кодекса поведения и политики в области этики Генеральная Ассамблея рассмотрит вопрос о внесении поправки в статью 6, чтобы положить конец любым нерешенным вопросам, связанным с конфликтом интересов.

Что касается предложения об отмене ограничений по статье 28 Положений Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, то наши федерации считают, что, поскольку мир переживает серьезный

экономический кризис из-за негативного воздействия мер, принимаемых в связи с COVID-19, такой шаг может создать неправильное восприятие, а это в свою очередь может нанести урон репутации Организации Объединенных Наций. Кроме того, это предложение еще необходимо проанализировать и полностью просчитать в долларах, чтобы получить четкое представление о его финансовых последствиях для Фонда.

Обе наши федерации также принимают к сведению добавление 8, озаглавленное «Обязанности членов Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций», и призывают все организации-члены принять к сведению, что обязанности членов Правления Пенсионного фонда считаются официальными обязанностями. В связи с этим мы убедительно просим все организации оказывать членам Правления Пенсионного фонда поддержку, необходимую для выполнения ими своих обязанностей, включая, в частности, достаточное время для подготовки и участия во всех связанных с Правлением заседаниях.

ФАМГС и ЮНИСЕРВ также рады видеть, что все представители участников объединились в одну группу в соответствии с предыдущей практикой, и мы надеемся и дальше вносить свой вклад в работу этой группы в лучших интересах Фонда и его участников.

В своем прошлогоднем обращении к Правлению мы приветствовали представленную Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию концепцию современного и отвечающего поставленным целям Фонда, который уверенно смотрит в будущее. В тяжелый и непредсказуемый период пандемии COVID-19 инвестиции в технологии и средства связи уже оказали положительное воздействие на персонал, в особенности на сотрудников, работающих в полевых местах службы. Тем не менее в соответствии с этой новой стратегией, которая, как мы надеемся, продолжит упрощать процессы для персонала, мы призываем секретариат Фонда помнить о том, что в некоторых удаленных полевых местах службы не все смогут опираться на новейшие технологии, применение которых расширяется.

За последние 12 месяцев многие из наших членов получили пользу от онлайн-презентаций секретариата Фонда, предназначенных для сотрудников, и мы можем только приветствовать дальнейшее применение этого подхода. Мы надеемся на укрепление нашего взаимодействия с Фондом, чтобы поддерживать информированность участников и способствовать повышению транспарентности и подотчетности.

В заключение я хотела бы от имени федераций персонала выразить сотрудникам и руководству Пенсионного фонда признательность за их самоотверженные усилия в интересах участников и бенефициаров.

Я с особым удовольствием приветствую тот факт, что Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию скоро посетит Женеву. ФАМГС будет рада организовать встречу с ней и нашими организациями-членами во время ее пребывания в городе.

Благодарю за внимание.

Приложение XI

Финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 год

Препроводительное письмо

Письмо Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций от 28 мая 2021 года на имя Председателя Комиссии ревизоров

В соответствии с правилом G.5 финансовых правил Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций имеем честь препроводить финансовые ведомости Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, которые мы настоящим утверждаем. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию и исполняющий обязанности Представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда утвердили финансовые ведомости в своих областях ответственности. Финансовые ведомости были подготовлены Главным финансовым сотрудником Фонда и заверены им как достоверные во всех существенных отношениях.

(Подпись) Розмари **Макклейн**
Главный административный сотрудник
по пенсионному обслуживанию
Объединенный пенсионный фонд персонала
Организации Объединенных Наций

(Подпись) Педро **Гуасо**
Представитель Генерального секретаря
по вопросам инвестирования активов
Объединенного пенсионного фонда персонала
Организации Объединенных Наций

Глава III

Удостоверение финансовых ведомостей

Письмо Главного финансового сотрудника Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций от 28 мая 2021 года на имя Председателя Комиссии ревизоров

Финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовлены в соответствии с Положениями, правилами и системой пенсионных корректировок Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций¹, Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС), опубликованными Советом по Международным стандартам учета в государственном секторе, и в соответствии с Международным стандартом учета (МСУ) 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения», опубликованным Советом по Международным стандартам бухгалтерского учета. Краткое изложение основных положений учетной политики, использовавшихся при подготовке этих финансовых ведомостей, приводится в примечаниях к финансовым ведомостям. В примечаниях содержатся дополнительная информация и разъяснения в отношении финансовой деятельности Фонда в период, охватываемый этими ведомостями.

Удостоверяю, что прилагаемые финансовые ведомости Объединенного пенсионного фонда Организации Объединенных Наций во всех существенных отношениях составлены правильно.

(Подпись) Карл-Людвиг В. Золль
Главный финансовый сотрудник
Объединенный пенсионный фонд персонала
Организации Объединенных Наций

¹ Финансовые правила Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций устанавливаются Правлением Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций в соответствии со статьей 4 b) Положений Фонда, вступивших в силу 1 января 2017 года. С учетом Положений Фонда и резолюций и решений Генеральной Ассамблеи, касающихся финансовых операций Фонда, настоящие финансовые правила регулируют финансовое и административное управление Фондом и должны рассматриваться в совокупности с Административными правилами. В отношении любого вопроса, конкретно не оговоренного в этих правилах, применяются *mutatis mutandis* соответствующие положения Финансовых положений и правил Организации Объединенных Наций.

Заявление о внутреннем контроле за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Сфера компетенции

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций был учрежден Генеральной Ассамблеей в 1949 году для выплаты сотрудникам Организации Объединенных Наций и других международных организаций, принятых в члены Фонда, пенсионных пособий, пособий в случае смерти или потери трудоспособности и других связанных с этим пособий.

Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, являющееся вспомогательным органом Генеральной Ассамблеи, отвечает за общее административное руководство Фондом и соблюдение Положений и правил Фонда. Правление Пенсионного фонда назначает независимого Секретаря, который отвечает за весь спектр секретариатских услуг в области конференционного управления и прочих секретариатских услуг.

Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию отвечает в Правлении Пенсионного фонда за административное руководство Пенсионной администрацией. Главный административный сотрудник, действуя под руководством Правления Пенсионного фонда, осуществляет сбор взносов, обеспечивает ведение учета в Пенсионной администрации, удостоверяет выплаты пособий и занимается другими вопросами, касающимися участников и бенефициаров Фонда. Главный административный сотрудник отвечает также за обеспечение решения актуарных вопросов в целях сохранения долгосрочной устойчивости и стабильности финансового положения Фонда.

Ответственность за инвестирование средств Фонда несет Генеральный секретарь, который делегировал свои полномочия и ответственность в отношении принятия от его имени мер по всем вопросам, затрагивающим его фидуциарные обязанности, связанные с инвестированием активов Фонда, Представителю Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. Полномочия, делегированные Представителю, включают в себя ответственность за управление инвестициями Фонда и ведение их учета. Представитель выполняет эту функцию и принимает решения об инвестировании средств после консультаций с Комитетом по инвестициям и с учетом замечаний в отношении инвестиционной политики, периодически высказываемых Правлением Пенсионного фонда.

Главный административный сотрудник и Представитель Генерального секретаря отвечают за создание и поддержание надежной системы внутреннего контроля в пределах сферы своей компетенции в целях обеспечения выполнения задач, экономичного использования ресурсов, достоверности и правильности информации, соблюдения правил и положений, а также сохранности активов.

Предназначение системы внутреннего контроля

Система внутреннего контроля предназначена не для того, чтобы исключить риск неудачи в достижении целей и улучшении работы Фонда, а чтобы снизить и регулировать такой риск. Таким образом, она может обеспечить лишь разумную, но не абсолютную уверенность в достижении эффективности. Внутренний контроль представляет собой непрерывный процесс, осуществляемый руководящими органами, старшими руководителями и другими работниками Фонда и направленный на обеспечение разумной уверенности в достижении следующих целей внутреннего контроля:

- эффективности и результативности деятельности;
- достоверности финансовой отчетности;
- соблюдения применимых правил и положений.

Заявление Пенсионного фонда о внутреннем контроле касается достижения цели контроля по обеспечению достоверности финансовой отчетности, и поэтому сфера его охвата ограничена вопросами эффективности механизмов внутреннего контроля за финансовой отчетностью по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Возможности в области регулирования риска

В Пенсионном фонде создана структура руководства, разработаны процедуры управления и внедрены механизмы внутреннего и внешнего надзора, позволяющие достаточно точно определять, оценивать, регулировать, контролировать и отражать в отчетности риски, с которыми неизбежно связана его деятельность. Внедренная Фондом система общеорганизационного управления рисками отражает характер его деятельности и развития, а также его конкретные потребности.

В стратегии Пенсионного фонда в области внутреннего контроля, которая была одобрена в мае 2014 года, определяются его цели, компоненты и задачи, а также защитные механизмы, связанные с обеспечением внутреннего контроля, и в том числе механизмы, касающиеся: а) управления; б) секций, которые занимаются управлением рисками и обеспечением соблюдения требований; в) внутренней ревизии; и д) внешней ревизии. Имеющиеся в Фонде механизмы внутреннего контроля за финансовой отчетностью обеспечивают разумную уверенность в том, что активы находятся в сохранности, операции надлежащим образом учитываются и санкционируются и что в финансовых ведомостях отсутствуют какие-либо существенные искажения.

Система управления рисками и внутреннего контроля в Пенсионном фонде

Система общеорганизационного управления рисками предназначена для определения событий, которые могут затрагивать Пенсионный фонд, и управления рисками с учетом готовности Фонда к принятию рисков. Система управления рисками Фонда включает следующие компоненты:

а) *управление рисками.* Система управления рисками опирается на подотчетность и полную ответственность Правления Пенсионного фонда, его руководства и персонала за деятельность в области управления рисками. Специальные комитеты осуществляют надзор и выносят Правлению Пенсионного фонда рекомендации по вопросам управления рисками и внутреннего контроля следующим образом:

- Ревизионный комитет обеспечивает общий надзор за внутренней и внешней ревизией Фонда и его системой внутреннего контроля и выносит соответствующие рекомендации по этим вопросам;
- Комитет по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда выносит Правлению Пенсионного фонда рекомендации по вопросам управления рисками, политики в области финансирования, управления активами и обязательствами и инвестиционной политики;

б) *политика общеорганизационного управления рисками.* Эта политика обеспечивает основу для функционирования системы управления рисками и определяет ее применимость во всех подразделениях Фонда. Методология

общеорганизационного управления рисками дополняет политику и определяет этапы, роли и обязанности в процессе управления рисками;

с) *оценки рисков*. Фонд проводит периодические мероприятия по оценке рисков, которые служат основой для определения стратегий по учету основных рисков, с которыми сталкивается Фонд;

д) *отслеживание рисков*. Рабочая группа по общеорганизационному управлению рисками, председателями которой являются Главный административный сотрудник Фонда и Представитель Генерального секретаря, включает представителей всех подразделений и занимается отслеживанием параметров рисков, которым подвержен Фонд, и реализацией стратегий управления рисками. Сотрудники по управлению рисками способствуют осуществлению системы общеорганизационного управления рисками, способствуют оценкам рисков, дают рекомендации по осуществлению стратегий управления рисками и отслеживают параметры рисков, с которыми сталкивается Фонд, и информируют о них;

е) *оценка рисков мошенничества*. Подразделения пенсионного обслуживания и Управление инвестиций проводят оценки риска мошенничества для выявления конкретных мошеннических схем и рисков, оценки вероятности и серьезности мошенничества, оценки существующих мер по борьбе с мошенничеством и для осуществления мер по уменьшению остаточных рисков мошенничества.

Обзор эффективности механизмов внутреннего контроля за финансовой отчетностью

В качестве ориентира при оценке своих механизмов внутреннего контроля за финансовой отчетностью Пенсионный фонд руководствовался Интегрированной системой внутреннего контроля, разработанной Комитетом организаций — спонсоров Комиссии Тредуэя. Проведению руководством Фонда обзора эффективности механизмов внутреннего контроля за финансовой отчетностью по состоянию на 31 декабря 2020 года способствовали следующие факторы:

а) подготовка заявления о внутреннем контроле, которая включала в себя:

i) проведение аналитического исследования для определения ключевых процессов, счетов, порядка раскрытия информации и обслуживающих их основных информационно-коммуникационных технологий (ИКТ);

ii) определение основных рисков, связанных с финансовой отчетностью;

iii) определение и документирование:

a. механизмов контроля на уровне структур;

b. основных механизмов контроля за финансовой отчетностью;

c. механизмов контроля, направленных на борьбу с мошенничеством,

d. ключевых общих механизмов контроля в сфере ИКТ, которые поддерживают функционирование других механизмов контроля за финансовой отчетностью;

e. проведенную руководством проверку эффективности функционирования основных механизмов контроля на уровне структура за финансовой отчетностью и механизмов контроля, направленных на борьбу с мошенничеством;

f. гарантийные письма, касающиеся механизмов внутреннего контроля за финансовой отчетностью, подписанные ключевыми сотрудниками Пенсионной администрации, и Управления инвестиций. Эти сотрудники признают свою ответственность за обеспечение функционирования и применение механизмов внутреннего контроля за финансовой отчетностью и за информирование о любых выявленных недостатках;

b) для проведения независимой проверки механизмов контроля, применяемых компанией «Норзерн траст», являющейся генеральным регистратором инвестиций Фонда и банком, предоставляющим услуги ответственного хранения по его инвестициям, была приглашена независимая аудиторская фирма. Проверка проводилась в соответствии со стандартами, определенными Американским институтом дипломированных бухгалтеров-ревизоров и Советом по международным стандартам аудита и подтверждения достоверности информации. По результатам проверки было установлено, что механизмы контроля во всех существенных аспектах соответствуют требованиям и действуют эффективно, обеспечивая разумную уверенность в том, что цели контроля будут достигнуты;

c) в апреле 2016 года подразделения пенсионного обслуживания получили сертификат соответствия Комплексной системы управления пенсионными выплатами требованиям стандарта Международной организации по стандартизации (ИСО) 27001 в отношении информационной безопасности, срок действия которого составляет три года и который действителен до марта 2019 года. По результатам проведенной в 2018 году надзорной проверки было вынесено заключение, согласно которому процессы обеспечения информационной безопасности функционируют как предусмотрено и эффективно отвечают требованиям стандарта. После этого Фонд приостановил проведение ежегодных надзорных проверок, с тем чтобы пройти сертификацию на соответствие требованиям стандарта ИСО 27701 в отношении системы управления конфиденциальной информацией, что дало бы возможность распространить действие механизмов безопасности на персональные данные, позволяющие установить личность. До завершения процесса получения новых сертификатов соответствия требованиям ИСО Фонд продолжает поддерживать и обновлять механизмы контроля, первоначально прошедшие сертификацию на соответствие требованиям стандарта ИСО 27001;

d) независимый ревизор провел проверку (второго типа) системы внутреннего контроля Международного вычислительного центра Организации Объединенных Наций на соответствие Международному стандарту заданий, обеспечивающих уверенность (МСЗОУ), 3402. Проверка второго типа на соответствие стандарту МСЗОУ 3402 обеспечивает независимую оценку того, насколько правильно разработаны механизмы контроля Центра и насколько эффективно они функционируют. Заключение о результатах проверки второго типа на соответствие стандарту МСЗОУ 3402 за 2020 год было вынесено без оговорок;

e) Ревизионный комитет анализировал результаты ревизий, проведенных Управлением служб внутреннего надзора (УСВН) и Комиссией ревизоров, и получил информацию о выполнении рекомендаций, вынесенных по их итогам. Представитель Генерального секретаря и Главный административный сотрудник Фонда, Главный финансовый сотрудник, сотрудники по управлению рисками и по обеспечению соблюдения установленных требований и внешние и внутренние ревизоры периодически встречались с членами Ревизионного комитета;

f) в соответствии со своим мандатом УСВН удостоверило, что механизмы внутреннего контроля являются адекватными и функционируют эффективно. В ходе выполнения одобренного Ревизионным комитетом плана проведения ревизий на основе оценки рисков УСВН проводило проверки в целях обеспечения уверенности в эффективности механизмов внутреннего контроля и выявления недостатков в области контроля. Главный административный сотрудник и Представитель Генерального секретаря, действуя в пределах своей компетенции, принимали надлежащие меры для выполнения рекомендаций, вынесенных по итогам внутренних ревизий;

g) в соответствии со своим мандатом Комиссия ревизоров независимо изучила механизмы внутреннего контроля и финансовые ведомости Фонда, проведя такие проверки и другие процедуры, которые она сочла необходимыми для вынесения заключения в своем годовом докладе о ревизии. Комиссии были предоставлены полный и неограниченный доступ ко всей финансовой отчетности и соответствующим данным и возможность обращаться к руководству Фонда и к Ревизионному комитету для обсуждения любых выводов, связанных с правильностью и достоверностью финансовой отчетности Фонда. Отчет о результатах внешней ревизии представляется вместе с финансовыми ведомостями.

Существенные вопросы внутреннего контроля, возникавшие в течение года

В заявлении о внутреннем контроле за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, обращается внимание на следующие ключевые моменты, влияющие на механизмы внутреннего контроля за финансовой отчетностью:

a) на своей шестьдесят шестой сессии в июле 2019 года Правление Пенсионного фонда учредило отдельный пост Секретаря Правления Пенсионного фонда. На своей семьдесят пятой сессии Генеральная Ассамблея приняла резолюцию [75/246](#), в которой она сослалась на резолюции [73/274](#) и [74/263](#) и, в частности, постановила, что Секретарь Правления Пенсионного фонда является полностью независимым от Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и Представителя Генерального секретаря и подчиняется непосредственно Правлению и что Пенсионная администрация и Управление инвестиций будут по мере необходимости оказывать Секретарю административную поддержку;

b) с середины марта 2020 года в связи с глобальным кризисом, вызванным пандемией коронавирусного заболевания (COVID-19), и руководящими указаниями Генерального секретаря и решениями местных властей, были задействованы механизмы кризисного управления и персонал Фонда выполнял свою работу на удаленной основе. Персонал Фонда, на который возлагается выполнение жизненно важных задач, продолжал исполнение обязанностей, имеющих решающее значение, на месте, а другие услуги в целях обеспечения устойчивости функционирования были переведены в цифровой формат или оказывались на удаленной основе.

Заявление

Эффективность любого механизма внутреннего контроля в силу естественных причин ограничена, в том числе ввиду возможности ошибки, обусловленной человеческим фактором, или нарушения действующих инструкций. Соответственно, даже эффективные механизмы внутреннего контроля могут обеспечить лишь разумную, но не абсолютную уверенность. Кроме того, эффективность механизмов внутреннего контроля может с течением времени варьироваться в зависимости от сложившихся условий.

Мы преисполнены решимости, действуя в пределах соответствующих сфер своей компетенции, устранять любые недостатки в механизмах внутреннего контроля за финансовой отчетностью, выявленные в течение года, и обеспечивать постоянное совершенствование механизмов внутреннего контроля.

На основе вышеизложенного и исходя из имеющихся у нас сведений и информации мы выносим заключение об отсутствии, в пределах соответствующих сфер нашей компетенции, каких-либо существенных недостатков в механизмах внутреннего контроля за финансовой отчетностью, которые не позволили бы внешним ревизорам вынести в отношении финансовых ведомостей заключение без оговорок или которые необходимо было бы указать в настоящем документе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

(Подпись) Розмари **Макклейн**
Главный административный сотрудник
по пенсионному обслуживанию
Объединенный пенсионный фонд персонала
Организации Объединенных Наций

(Подпись) Педро **Гуасо**
Представитель Генерального секретаря
по вопросам инвестирования активов
Объединенного пенсионного фонда персонала
Организации Объединенных Наций

26 апреля 2021 года
Нью-Йорк

Глава IV

Обзор финансового положения

А. Введение

1. Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций был учрежден Генеральной Ассамблеей в 1949 году для выплаты сотрудникам Организации Объединенных Наций и других международных организаций, принятых в члены Фонда, пенсионных пособий, пособий в случае смерти или потери трудоспособности и других связанных с этим пособий. Фонд объединяет целый ряд работодателей и предлагает пенсионный план с установленным размером пособий. По состоянию на 31 декабря 2020 года насчитывалось 24 организации, участвующих в Фонде. Все участвующие организации и работники вносят в Фонд взносы исходя из размеров зачитываемого для пенсии вознаграждения. Фиксированные ставки взноса составляют 7,9 процента для участников и 15,8 процента для работодателей.

2. Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, являющееся вспомогательным органом Генеральной Ассамблеи, отвечает за общее административное руководство Фондом и соблюдение Положений и правил Фонда. Правление Пенсионного фонда назначает независимого Секретаря, который отвечает за весь спектр секретариатских услуг в области конференционного управления и прочих секретариатских услуг. Функции Секретаря Правления Пенсионного фонда отделены от функций и обязанностей, касающихся любых аспектов управления, администрирования и инвестиций Фонда. Секретарь подчиняется непосредственно Правлению Пенсионного фонда.

3. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию назначается Генеральным секретарем по рекомендации Правления Пенсионного фонда.

4. Главный административный сотрудник действует под руководством Правления Пенсионного фонда и отвечает за административное руководство деятельностью Фонда в целом. Это предполагает ответственность за стратегическое планирование и оперативное руководство; определение политики; управление операциями Фонда и удостоверение выплат пособий; управление рисками; обеспечение соблюдения нормативных требований; общее руководство персоналом; и взаимодействие с заинтересованными сторонами. Сотрудники секретариата Фонда под руководством Главного административного сотрудника оказывают техническую поддержку, готовят справочную документацию и предлагают методические указания и консультационную помощь Правлению Пенсионного фонда и его вспомогательным органам, включая его Постоянный комитет и Комитет актуариев. Главный административный сотрудник выполняет функции секретаря Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций. Главный административный сотрудник участвует в заседаниях Пятого комитета Генеральной Ассамблеи, Консультативного комитета по административным и бюджетным вопросам, Комиссии по международной гражданской службе и любых других соответствующих органов. Согласно статье 7 b) Положений Фонда в отсутствие Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию его обязанности исполняет заместитель Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию.

5. До 31 декабря 2019 года Главный административный сотрудник/Секретарь Правления Пенсионного фонда отвечал за выполнение обеих функций, которые в настоящее время разделены между Секретарем Правления Пенсионного фонда и Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию.

6. Вопросы инвестирования активов Фонда решаются Генеральным секретарем после консультаций с Комитетом по инвестициям и с учетом замечаний и предложений относительно инвестиционной политики, периодически высказываемых Правлением Пенсионного фонда. Генеральный секретарь делегировал свои полномочия и ответственность в отношении принятия от его имени мер по всем вопросам, затрагивающим его фидуциарные обязанности, связанные с инвестированием активов Фонда, Представителю Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. Представитель обеспечивает ведение подробных счетов всех инвестиций и других операций, связанных с Фондом, к которым Правление Фонда имеет доступ для их анализа.

В. Финансовые результаты

Изменения в имеющихся чистых активах для выплаты пособий

7. За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, произошло увеличение объема чистых активов, имеющихся для выплаты пособий, на 9 477,2 млн долл. США (в 2019 году — на 11 258,5 млн долл. США). Это увеличение было главным образом обусловлено инвестиционным доходом за этот год.

8. Инвестиционный доход за 2020 год составил 9516,0 млн долл. США (в 2019 году — 11 362,3 млн долл. США). Инвестиционный доход за 2020 год главным образом включает чистое изменение справедливой стоимости инвестиций на 8208,6 млн долл. США, а также дивидендный доход в размере 817,4 млн долл. США и процентный доход в размере 598,3 млн долл. США. Уменьшение дохода на 1846,2 млн долл. США по сравнению с предыдущим годом было главным образом обусловлено крайне высокой волатильностью на финансовых рынках в 2020 году.

9. Общий объем взносов (949,3 млн долл. США — со стороны участников; 1888,9 млн долл. США — со стороны участвующих организаций; и 9,0 млн долл. США — из других источников) за 2020 год составил 2847,1 млн долл. США (в 2019 году — 2688,9 млн долл. США), что на 158,3 млн долл. США (или на 5,9 процента) больше по сравнению с общей суммой взносов за 2019 год.

10. Объем пенсионных выплат за 2020 год составил 2789,0 млн долл. США (в 2019 году — 2 700,0 млн долл. США), что на 89,0 млн долл. США (или на 3,3 процента) больше по сравнению с объемом выплат в 2019 году.

11. Административные расходы за 2020 год составили 103,2 млн долл. США (в 2019 году сопоставимые расходы составили 103,6 млн долл. США), то есть сократились на 0,4 млн долл. США (или на 0,4 процента).

Ведомость имеющихся чистых активов для выплаты пособий

12. Объем чистых активов, имеющихся для выплаты пособий по состоянию на 31 декабря 2020 года, составил 81 511,7 млн долл. США (в 2019 году — 72 034,5 млн долл. США), то есть увеличился на 9447,2 млн долл. США (или 13,2 процента).

13. Общий объем денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 591,6 млн долл. США (в 2019 году — 436,4 млн долл. США), то есть увеличился на 155,2 млн долл. США (или на 35,6 процента).

14. Объем инвестиций по справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 80 891,3 млн долл. США (в 2019 году — 71 550,0 млн долл. США), то есть увеличился на 9341,3 млн долл. США (или на 13,1 процента). Подробная информация о категориях инвестиций по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года приводится в нижеследующей таблице.

(В млн долл. США)

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года | Изменение | В процентах |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------|
| Акции | 48 245,2 | 42 309,1 | 5 936,1 | 14,0 |
| Инструменты с фиксированным доходом | 22 377,5 | 20 412,6 | 1 964,9 | 9,6 |
| Реальные активы | 5 627,4 | 5 265,7 | 361,7 | 6,9 |
| Альтернативные и прочие инвестиции | 4 641,2 | 3 562,6 | 1 078,6 | 30,3 |
| Общая сумма инвестиций | 80 891,3 | 71 550,0 | 9 341,3 | 13,1 |

15. Информация о сумме инвестиций и денежных средств и их эквивалентов приводится в нижеследующей таблице.

(В млн долл. США)

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года | Изменение | В процентах |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------|
| Инвестиции | 80 891,3 | 71 550,0 | 9 341,3 | 13,1 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 591,6 | 436,4 | 155,2 | 35,6 |
| Общая сумма инвестиций и денежных средств и их эквивалентов | 81 482,9 | 71 986,4 | 9 496,5 | 13,2 |

16. В результате пандемии коронавирусного заболевания (COVID-19) усилилась экономическая неопределенность, которая может негативно повлиять на финансовое состояние, результаты деятельности и движение денежных средств Фонда. После закрытия служебных помещений из-за ответных мер, принятых Организацией Объединенных Наций с связи с пандемией в соответствии с руководящими указаниями местных властей, персонал Фонда в Нью-Йорке, Женеве и Найроби перешел к работе на удаленной основе. Все подразделения Фонда продолжали исполнять свои обязанности, хотя с марта 2020 года очный прием участников пенсионного плана был приостановлен.

17. В течение первого квартала 2020 года из-за спада на рынке стоимость портфеля Фонда снизилась; однако в оставшиеся кварталы 2020 года положение на финансовых рынках восстановилось, и стоимость его портфеля увеличилась до рекордных величин. По состоянию на время выпуска настоящих финансовых ведомостей стоимость портфеля превышала его стоимость по состоянию на 31 декабря 2020 года. По состоянию на 21 мая 2021 года оценочная не прошедшая ревизию рыночная стоимость всех инвестиций Фонда за вычетом денежной наличности и ее эквивалентов, находящихся в распоряжении секретариата Фонда, составляла приблизительно 85,4 млрд долл. США. Поскольку пандемия COVID-19 все еще продолжается, Фонд считает, что в ближайшие месяцы

волатильность на рынках может сохраниться. Дополнительную информацию и еженедельную сводку о результатах деятельности Фонда см. на веб-сайте Фонда (<https://oim.unjspf.org/investments-at-glance/weekly-fund-performance>). Ограничения в плане оказания международных почтовых услуг, имевшие место во втором квартале 2020 года, сказались на работе Пенсионной администрации. Последствия этих трудностей удалось смягчить благодаря замене почтовой связи цифровой связью.

18. Общая сумма обязательств Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 274,0 млн долл. США (в 2019 году — 256,5 млн долл. США), то есть увеличилась на 17,5 млн долл. США (или на 6,8 процента). Увеличение общей суммы обязательств было главным образом обусловлено увеличением общей суммы обязательств по выплатам пособий на 38,4 млн долл. США и по выплатам по медицинскому страхованию после выхода на пенсию и прочим выплатам работникам на 12,3 млн долл. США, что частично компенсировалось за счет уменьшения обязательств по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов на 25,0 млн долл. США.

Состояние актуарного баланса Фонда

19. Приведенная актуарная стоимость накопленных (причитающихся) по плану пособий (без учета будущего увеличения размера зачитываемого для пенсии вознаграждения) определяется независимыми актуариями. Эта сумма рассчитывается путем корректировки исходя из актуарных допущений суммы накопленных по плану пособий в целях учета изменения стоимости денег во времени (посредством дисконтирования с применением учетной процентной ставки) и вероятности осуществления выплат (посредством вычетов, обусловленных такими событиями, как смерть, потеря трудоспособности, выход из Фонда или выход на пенсию) за период между датой оценки и предполагаемой датой платежа. Ранние данные о каких бы то ни было последствиях пандемии COVID-19 в том, что касается смертности и заболеваемости участников и бенефициаров, будут получены на основе проведенного с учетом опыта анализа, который будет выполнен перед вынесением следующей полной оценки.

20. Приведенная актуарная стоимость накопленных по плану пособий по состоянию на 31 декабря 2020 года указана в нижеследующей таблице.

(В млн долл. США)

| | <i>В случае выплаты пенсий в будущем в соответствии с Положениями</i> | |
|---|---|--|
| | <i>Без корректировки размера пенсий</i> | <i>С корректировкой размера пенсий</i> |
| Актуарная стоимость начисленных пособий | | |
| Для участников, получающих пособия в настоящее время | 26 589 | 35 701 |
| Для уволившихся участников, которым начислены пособия | 1 142 | 1 963 |
| Для работающих участников | 17 676 | 24 343 |
| Общая сумма начисленных пособий | 45 407 | 62 007 |
| Неначисленные пособия | 984 | 1 252 |
| Приведенная актуарная стоимость накопленных по плану пособий | 46 391 | 63 259 |

Ключевые статистические показатели

21. Количество участников Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года составило 134 632 человека (в 2019 году — 131 583 человека), то есть увеличилось на 3049 человек, или на 2,3 процента.

22. Количество пособий, выплачиваемых Фондом на периодической основе, по состоянию на 31 декабря 2020 года составило 80 346 единиц (в 2019 году — 79 975), то есть увеличилось на 371 единицу, или на 0,5 процента.

Глава V

Финансовые ведомости за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

I. Ведомость имеющихся чистых активов для выплаты пособий

(В тыс. долл. США)

| | Примечание | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года (после пересчета) ^a |
|--|------------|----------------------|--|
| Активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4 | 591 585 | 436 354 |
| Инвестиции | 5, 6 | | |
| Акции | | 48 245 215 | 42 309 141 |
| Инструменты с фиксированным доходом | | 22 377 531 | 20 412 531 |
| Реальные активы | | 5 627 373 | 5 265 732 |
| Альтернативные и прочие инвестиции | | 4 641 189 | 3 562 570 |
| | | 80 891 308 | 71 549 974 |
| Взносы к получению | | 50 364 | 64 912 |
| Начисленный доход от инвестиций | 7 | 155 355 | 163 163 |
| Дебиторская задолженность по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов | 5 | 17 645 | 15 390 |
| Дебиторская задолженность по удержанным налогам | 8 | 52 150 | 35 789 |
| Прочие активы | 9 | 27 310 | 25 398 |
| | | 81 785 717 | 72 290 980 |
| Обязательства | | | |
| Пособия, подлежащие выплате | 10 | 144 372 | 105 970 |
| Кредиторская задолженность по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов | 5 | 2 234 | 27 191 |
| Обязательства по медицинскому страхованию после выхода на пенсию и по другим выплатам работникам | 11 | 116 330 | 103 989 |
| Прочие начисления и обязательства | 12 | 11 106 | 19 352 |
| | | 274 042 | 256 502 |
| | | 81 511 675 | 72 034 478 |

Сопроводительные примечания являются неотъемлемой частью настоящих финансовых ведомостей.

^a Подробную информацию о пересчете см. в примечании 24.

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

II. Ведомость изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий

(В тыс. долл. США)

| | Примечание | За 2020 год | За 2019 год |
|--|------------|------------------|-------------------|
| Инвестиционный доход (убыток) | 13 | | |
| Чистое увеличение справедливой стоимости инвестиций | | 8 208 579 | 10 009 778 |
| Процентный доход | | 598 316 | 518 791 |
| Дивидендный доход | | 817 362 | 918 469 |
| Доход от реальных активов | | 74 344 | 78 547 |
| Минус: операционные издержки и комиссия за управление активами | | (179 840) | (158 748) |
| Минус: налог, удерживаемый у источника выплаты | | (3 606) | (3 232) |
| Прочие чистые (расходы)/поступления, связанные с инвестициями | | 885 | (1 348) |
| | | 9 516 040 | 11 362 257 |
| Пенсионные взносы | 14 | | |
| Взносы участников | | 949 291 | 890 381 |
| Взносы участвующих организаций | | 1 888 877 | 1 771 258 |
| Прочие взносы | | 8 979 | 27 217 |
| | | 2 847 147 | 2 688 856 |
| Пенсионные пособия | 15 | | |
| Расчет при выходе из Фонда и выплата полной суммы взамен пособий | | 176 971 | 194 582 |
| Пенсии | | 2 622 862 | 2 511 119 |
| Прочие выплаты/корректировки | | (10 852) | (5 736) |
| | | 2 788 981 | 2 699 965 |
| Доход от услуг, предоставляемых Организации Объединенных Наций | 2.3 | 7 313 | – |
| Административные расходы | 16 | | |
| Секретариат Правления Пенсионного фонда | | 1 144 | 678 |
| Пенсионная администрация | | 62 553 | 49 428 |
| Управление инвестиций | | 37 651 | 40 028 |
| Ревизия | | 1 846 | 1 631 |
| | | 103 194 | 91 765 |
| Прочие расходы | 17 | 1 128 | 952 |
| Увеличение (уменьшение) объема имеющихся чистых активов для выплаты пособий | | 9 477 197 | 11 258 431 |

Сопроводительные примечания являются неотъемлемой частью настоящих финансовых ведомостей.

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

III. Ведомость движения денежных средств

(В тыс. долл. США)

| | <i>Примечание</i> | <i>За 2020 год</i> | <i>За 2019 год</i> |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| Движение денежных средств в результате инвестиционной деятельности | | | |
| Приобретение инвестиционных инструментов | | (27 798 050) | (48 917 774) |
| Доход от продажи/выкупа инвестиционных инструментов | | 26 632 723 | 47 553 775 |
| Дивиденды, полученные от инвестиций в закрытые фонды | | 786 783 | 878 922 |
| Процентный доход от денежных средств и их эквивалентов и инвестиционных инструментов с фиксированной доходностью | | 606 027 | 525 863 |
| Доход, полученный от паевых фондов по операциям с недвижимыми активами | | 73 815 | 75 641 |
| Прочие чистые поступления/(расходы), связанные с инвестициями | | 896 | (1 348) |
| Операционные издержки, комиссия за управление активами и прочие понесенные расходы | | (182 759) | (159 551) |
| Чистая сумма возмещения удержанных налогов | | 12 718 | 11 582 |
| Положительное/(отрицательное) сальдо движения денежных средств в связи с инвестиционной деятельностью | | 132 153 | (32 890) |
| Движение денежных средств в результате оперативной деятельности | | | |
| Взносы участвующих организаций и индивидуальных участников | | 2 857 730 | 2 656 821 |
| Выплата пособий | | (2 748 529) | (2 693 636) |
| Чистый объем средств, переводимых из других планов/в другие планы | | 1 744 | 21 780 |
| Понесенные административные расходы | | (91 549) | (80 574) |
| Прочие понесенные расходы | | (1 135) | (950) |
| Доход от услуг, предоставляемых Организации Объединенных Наций | | 7 313 | – |
| Положительное/(отрицательное) сальдо движения денежных средств по видам оперативной деятельности | | 25 574 | (96 559) |
| Чистое увеличение/(уменьшение) суммы денежных средств и их эквивалентов | | 157 727 | (129 449) |
| Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на начало года | 4 | 436 354 | 564 891 |
| Убытки/(доход) от курсовой разницы по денежным средствам и их эквивалентам | | (2 496) | 912 |
| Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года | 4 | 591 585 | 436 354 |

Сопроводительные примечания являются неотъемлемой частью настоящих финансовых ведомостей.

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

IV. Ведомость сопоставления предусмотренных в бюджете и фактических сумм административных расходов на сопоставимой основе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

(В тыс. долл. США)

| | <i>Ассигнования на 2020 год^a</i> | <i>Фактические расходы на сопоставимой основе за 2020 год</i> | <i>Разница</i> | <i>В процентах</i> |
|---|---|---|-------------------|--------------------|
| A. Секретариат Правления Пенсионного фонда | | | | |
| Должности | 530,0 | 695,5 | 165,5 | 31 |
| Прочие расходы на персонал | 1,2 | 101,0 | 99,8 | 8 317 |
| Поездки представителей | 808,7 | 20,5 | (788,2) | (97) |
| Поездки персонала | 34,6 | 28,7 | (5,9) | (17) |
| Услуги подряда | 315,0 | 249,5 | (65,5) | (21) |
| Общие оперативные расходы | 61,0 | – | (61,0) | (100) |
| Итого | 1 750,5 | 1 095,2 | (655,3) | (37) |
| B. Пенсионная администрация | | | | |
| Должности | 25 076,3 | 25 483,9 | 407,6 | 2 |
| Прочие расходы на персонал | 7 583,1 | 5 667,3 | (1 915,8) | (25) |
| Представительские расходы | 3,0 | – | (3,0) | (100) |
| Консультанты | 172,2 | 173,8 | 1,6 | 1 |
| Поездки персонала | 564,3 | 59,4 | (504,9) | (89) |
| Услуги подряда ^b | 10 073,1 | 13 338,1 | 3 265,0 | 32 |
| Общие оперативные расходы | 8 765,1 | 7 344,7 | (1 420,4) | (16) |
| Принадлежности и материалы | 105,5 | 26,0 | (79,5) | (75) |
| Мебель и оборудование | 883,0 | 825,2 | (57,8) | (7) |
| Переоборудование помещений | 200,8 | – | (200,8) | (100) |
| Итого | 53 426,4 | 52 918,4 | (508,0) | (1) |
| C. Управление инвестиций | | | | |
| Должности | 16 547,9 | 16 427,1 | (120,8) | (1) |
| Прочие расходы на персонал | 1 806,9 | 1 689,0 | (117,9) | (7) |
| Представительские расходы | 13,7 | 0,3 | (13,4) | (98) |
| Консультанты | 179,2 | 303,6 | 124,4 | 69 |
| Поездки представителей | 272,3 | 1,9 | (270,4) | (99) |
| Поездки персонала | 657,2 | 76,7 | (580,5) | (88) |
| Услуги подряда | 20 439,5 | 12 559,6 | (7 879,9) | (39) |
| Общие оперативные расходы | 3 643,2 | 2 495,8 | (1 147,4) | (31) |
| Принадлежности и материалы | 31,8 | 3,7 | (28,1) | (88) |
| Мебель и оборудование | 304,7 | 184,5 | (120,2) | (39) |
| Итого | 43 896,4 | 33 742,2 | (10 154,2) | (23) |

| | <i>Ассигнования на 2020 год^a</i> | <i>Фактические расходы на сопоставимой основе за 2020 год</i> | <i>Разница</i> | <i>В процентах</i> |
|--|---|---|-------------------|--------------------|
| D. Ревизия | | | | |
| Внешняя ревизия | 393,2 | 393,2 | – | – |
| Внутренняя ревизия | 1 214,8 | 1 246,5 | 31,7 | 3 |
| Итого | 1 608,0 | 1 639,7 | 31,7 | 2 |
| Общая сумма административных расходов | 100 681,3 | 89 395,5 | (11 285,8) | (11) |

Цель составления настоящей ведомости состоит в сравнении предусмотренных в бюджете и фактических сумм на сопоставимой основе, т. е. с использованием одинаковой основы для определения фактических и предусмотренных в бюджете сумм. Поскольку бюджет Пенсионного фонда составлен на основе модифицированного кассового метода и представленные на сопоставимой основе фактические расходы, как следствие, также определены на основе модифицированного кассового метода, то общий объем фактических расходов, определенный на сопоставимой основе, не согласуется с суммой административных расходов, указанной в ведомости изменений в чистых активах, составленной по методу начисления.

^a Ассигнования на 2020 год были одобрены Генеральной Ассамблеей в ее резолюции [74/263](#).

^b Фактические расходы включают расходы Международного вычислительного центра Организации Объединенных Наций (8,5 млн долл. США).

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

IV. Ведомость сопоставления предусмотренных в бюджете и фактических сумм административных расходов на сопоставимой основе за год, закончившийся 31 декабря 2020 года (продолжение)

Объяснение существенной разницы (больше чем +/-5 процентов) между предусмотренными в бюджете и фактическими суммами, представленными на сопоставимой основе

A. Секретариат Правления Пенсионного фонда

Должности. Перерасход средств отражает фактический объем расходов по сравнению с заложенными в бюджет показателями, связанными с нормативными расходами.

Прочие расходы на персонал. Перерасход средств обусловлен главным образом более высокими, чем прогнозировалось, расходами на временный персонал общего назначения.

Поездки. Неполное использование средств обусловлено ограничениями на поездки во время пандемии COVID-19.

Услуги подряда. Неполное использование средств обусловлено главным образом меньшими, чем прогнозировалось, потребностями в ресурсах на набор заместителя Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию, что частично нивелировалось за счет потребностей в ресурсах на услуги консультантов для целей вспомогательного обслуживания и предоставления консультаций в связи с вопросом о структуре управления Фондом.

Общие оперативные расходы. Неполное использование средств связано с сокращением потребностей в конференционных услугах и услугах по обеспечению безопасности из-за того, что по причине пандемии COVID-19 совещание Правления Пенсионного фонда проводилось в виртуальном формате.

B. Пенсионная администрация

Прочие расходы на персонал. Неполное использование средств обусловлено главным образом более низкими, чем прогнозировалось, расходами на временный персонал общего назначения и выплаты за сверхурочную работу в Секции обслуживания клиентов и информационно-разъяснительной работы Операционной службы в связи с более низкой, чем прогнозировалось, рабочей нагрузкой, по причине того, что участвующие организации отложили увольнение сотрудников, а также сокращением объема сверхурочной работы во время пандемии COVID-19.

Представительские расходы. Неполное использование средств обусловлено сокращением числа очных заседаний во время пандемии COVID-19.

Поездки. Неполное использование средств обусловлено ограничениями на поездки во время пандемии COVID-19.

Услуги подряда. Перерасход средств связан главным образом с проектами, касающимися информационных технологий, такими как проекты по оказанию консультационных услуг, связанных со стратегией в области информационных технологий и отраслевыми стандартами, проект по проверке цифровых подписей с использованием Kofax TotalAgility, удостоверение личности Организации Объединенных Наций, проект по переходу к удостоверению права на получение пособий в цифровом формате, обновление пенсионного интерфейса SAP,

миграция базы данных Фонда Case Digest, управление правами внешнего доступа к приложениям Фонда, обновление SharePoint, стратегия в области облачных вычислений и план их архитектуры, автоматизация роботизированных процессов, услуги в области учебной подготовки, информационные панели и интерфейсы для анализа рабочих процессов, автоматизированные инструменты проверки, улучшение Комплексной системы управления пенсионными выплатами и ее интеграция, определение моделей и методологий совершенствования рабочих процессов и разработки программного обеспечения на всем протяжении его жизненного цикла, проект по совершенствованию качества данных, включая совершенствование интерфейса и чистку данных о людских ресурсах, а также проект по кредиторской задолженности.

Общие оперативные расходы. Неполное использование средств обусловлено заблаговременной выплатой арендной платы за один месяц и половины налогов на недвижимое имущество за 2020 год в 2019 году в целях выполнения плана выплат во время перевода системы с двухгодичного на годовой бюджет, задержками в процессе закупочной деятельности, связанной с контрактом по уборке, и более низкими, чем прогнозировалось, потребностями в ресурсах на банковские сборы.

Принадлежности и материалы и мебель и оборудование. Неполное использование средств обусловлено главным образом сокращением потребностей в период работы на дому.

Переоборудование помещений. Неполное использование средств связано с переносом переезда отделения в Женеве во Дворец наций с 2020 на 2021 год.

C. Управление инвестиций

Прочие расходы по персоналу. Неполное использование средств обусловлено главным образом более низкими, чем прогнозировалось, расходами на временный персонал общего назначения.

Представительские расходы. Неполное использование средств обусловлено сокращением числа очных заседаний во время пандемии COVID-19.

Консультанты. Перерасход средств обусловлен оплатой услуг по проведению исследований, которая предусматривалась в бюджете по категории «Услуги подряд».

Поездки. Неполное использование средств обусловлено ограничениями на поездки представителей и персонала во время пандемии COVID-19.

Услуги подряд. Неполное использование средств обусловлено задержками на этапе выполнения контрактов по важнейшим проектам внедрения целевой операционной модели, таким как платформа для альтернативных инвестиций и решение для хранения финансовых данных, а также в плане оказания услуг со стороны нового поставщика решений по управлению услугами в области ИКТ. Эти задержки обусловлены главным образом сложностью и уникальностью закупаемых решений и предоставлением гарантий удовлетворения последних требований Управления в большем соответствии с отраслевыми стандартами.

Общие оперативные расходы. Неполное использование средств обусловлено заблаговременной выплатой арендной платы за один месяц и половины налогов на недвижимое имущество за 2020 год в 2019 году в целях выполнения плана выплат во время перевода системы с двухгодичного на годовой бюджет, задержками в процессе закупочной деятельности, связанной с контрактом по уборке, неполным использованием большого числа услуг в связи с пандемией COVID-19.

Принадлежности и материалы и мебель и оборудование. Неполное использование средств обусловлено главным образом более низкими, чем прогнозировалось, расходами на принадлежности и материалы, приобретением аппаратных средств в связи с текущей консолидацией и оптимизацией используемой персоналом техники и продолжением усилий по поиску альтернативных приобретению лицензий на программное обеспечение решений, более эффективных с точки зрения затрат, включая задействование имеющихся программных средств.

Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

Примечания к финансовым ведомостям

Примечание 1

Описание плана

1. Ниже приводится краткая информация об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций. С Положениями и административными правилами Пенсионного фонда можно ознакомиться на веб-сайте Фонда (www.unjspf.org).

1.1 Общие сведения

2. Пенсионный фонд был учрежден Генеральной Ассамблеей в 1949 году для выплаты сотрудникам Организации Объединенных Наций и других международных организаций, принятых в члены Фонда, пенсионных пособий, пособий в случае смерти или потери трудоспособности и других связанных с этим пособий. Фонд объединяет целый ряд работодателей и предлагает пенсионный план с установленным размером пособий. По состоянию на 31 декабря 2020 года в Фонде участвовали 24 организации, а 1 января 2021 года двадцать пятой участвующей в нем организацией стал секретариат Вассенаарских договоренностей по экспортному контролю за обычными вооружениями, товарами и технологиями двойного назначения. Все участвующие организации и работники вносят в Фонд взносы исходя из размеров зачитываемого для пенсии вознаграждения. Фиксированные ставки взноса составляют 7,9 процента для участников и 15,8 процента для работодателей (см. также примечание 3.5).

3. Работой Фонда руководит Правление Пенсионного фонда, в состав которого входят: а) 12 членов, назначенных Комитетом по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, из которых 4 избираются Генеральной Ассамблеей, 4 — из числа лиц, назначенных Генеральным секретарем, и 4 — из числа лиц, избранных участниками, состоящими на службе в Организации Объединенных Наций; и б) 21 член, назначенный комитетами по пенсиям персонала других участвующих организаций в соответствии с Правилами процедуры Фонда, из которых 7 отбираются органами участвующих организаций, соответствующими Генеральной Ассамблее, 7 — из числа назначенных главными административными сотрудниками участвующих организаций и 7 — из числа отобранных участниками, состоящими на службе.

1.2 Административное управление Фондом

4. Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций, являющееся вспомогательным органом Генеральной Ассамблеи, отвечает за общее административное руководство Фондом и соблюдение Положений и правил Фонда. Правление Пенсионного фонда назначает независимого Секретаря, который отвечает за весь спектр секретариатских услуг в области конференционного управления и прочих секретариатских услуг. Функции Секретаря Правления Пенсионного фонда отделены от функций и обязанностей, касающихся любых аспектов управления, администрирования и инвестиций Фонда. Секретарь подчиняется непосредственно Правлению Пенсионного фонда.

5. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию назначается Генеральным секретарем по рекомендации Правления Пенсионного фонда.

6. Главный административный сотрудник действует под руководством Правления Пенсионного фонда и отвечает за административное руководство деятельностью Фонда в целом. Это предполагает ответственность за стратегическое планирование и оперативное руководство; определение политики; управление операциями Фонда и удостоверение выплат пособий; управление рисками; обеспечение соблюдения нормативных требований; общее руководство персоналом; и взаимодействие с заинтересованными сторонами. Сотрудники Пенсионной администрации под руководством Главного административного сотрудника оказывают техническую поддержку, готовят справочную документацию и предлагают методические указания и консультационную помощь Правлению Пенсионного фонда и его вспомогательным органам, включая его Постоянный комитет и Комитет актуариев. Главный административный сотрудник выполняет функции секретаря Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций. Главный административный сотрудник участвует в заседаниях Пятого комитета Генеральной Ассамблеи, Консультативного комитета по административным и бюджетным вопросам, Комиссии по международной гражданской службе и любых других соответствующих органов. Согласно статье 7 b) Положений Фонда, в отсутствие Главного административного сотрудника его обязанности исполняет заместитель Главного административного сотрудника.

7. Вопросы инвестирования активов Фонда решаются Генеральным секретарем после консультаций с Комитетом по инвестициям и с учетом замечаний и предложений относительно инвестиционной политики, периодически высказываемых Правлением Пенсионного фонда. Генеральный секретарь делегировал свои полномочия и ответственность в отношении принятия от его имени мер по всем вопросам, затрагивающим его фидуциарные обязанности, связанные с инвестированием активов Фонда, Представителю Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. Представитель обеспечивает ведение подробных счетов всех инвестиций и других операций, связанных с Фондом, к которым Правление Фонда имеет доступ для их анализа.

8. Целый ряд административных функций по поддержке секретариата Правления Пенсионного фонда, Пенсионной администрации и Управления инвестиций обеспечивается Административной канцелярией Фонда, подчиняющейся заместителю Главного административного сотрудника. До сентября 2020 года руководство Административной канцелярией на временной основе осуществлялось Главным финансовым сотрудником.

9. Главный финансовый сотрудник отчетывается перед Главным административным сотрудником и Представителем Генерального секретаря по вопросам, относящимся к соответствующим основным сферам их компетенции. Главный финансовый сотрудник отвечает за выработку финансовой политики Фонда, анализ бюджетных, финансовых и бухгалтерских операций Фонда и обеспечение наличия надлежащих механизмов финансового контроля для защиты ресурсов Фонда и гарантирования качества и достоверности финансовой отчетности. Кроме того, Главный финансовый сотрудник отвечает за установление правил сбора — из различных информационных систем и областей деятельности Фонда — финансовых и учетных данных, которые необходимы для подготовки финансовых ведомостей Фонда, и имеет неограниченный доступ к таким системам и данным. Главный финансовый сотрудник обеспечивает соответствие финансовых ведомостей Положениям и правилам Фонда, стандартам учета, принятым Фондом, и решениям Правления Пенсионного фонда и Генеральной Ассамблеи. Кроме того, Главный финансовый сотрудник удостоверяет финансовые ведомости Фонда.

1.3 Участие в Фонде

10. Участниками Фонда становятся сотрудники каждой из 24 участвующих в Фонде организаций с момента начала службы по контракту на срок не менее шести месяцев или более или после завершения шести месяцев службы без перерыва более чем на 30 дней. По состоянию на 31 декабря 2020 года Фонд имел активных плательщиков взносов (участников) из участвующих в Фонде организаций и учреждений, в число которых входят основной Секретариат Организации Объединенных Наций, Детский фонд Организации Объединенных Наций, Программа развития Организации Объединенных Наций и Управление Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по делам беженцев, а также различные специализированные учреждения, такие как Всемирная организация здравоохранения, Международная организация труда, Международное агентство по атомной энергии, Международная организация гражданской авиации и Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры (см. полный перечень участвующих организаций в приложении к настоящим примечаниям). В настоящее время периодические пособия выплачиваются пенсионерам примерно в 190 странах (см. подробную информацию в приложении к настоящим примечаниям). Общая сумма ежегодных пенсионных выплат в 15 разных валютах составляет примерно 2,8 млрд долл. США.

1.4 Функционирование Фонда

11. Документы и запросы участников и бенефициаров обрабатываются операционными подразделениями Пенсионной администрации, расположенными в Нью-Йорке, Женеве, Найроби и Бангкоке. Весь бухгалтерский учет операций ведется в Нью-Йорке централизованными Финансовыми службами. Финансовые службы Пенсионной администрации занимаются также приемом ежемесячных взносов от участвующих организаций и отчислений ежемесячных взносов из заработной платы.

12. Представителю Генерального секретаря оказывают помощь в выполнении его функций сотрудники Управления инвестиций, которые занимаются осуществлением операций купли-продажи инвестиционных инструментов, их обработкой и выверкой и ведением учета инвестиционных операций.

1.5 Актуарная оценка Фонда

13. В статье 12 Положений Фонда предусматривается, что Правление Пенсионного фонда проводит актуарную оценку деятельности Фонда раз в три года. Фонд проводит актуарные оценки каждые два года и намерен продолжать делать это и впредь. Статья 12 гласит также, что в докладе актуария излагаются предположения, на основе которых производятся расчеты, дается описание используемых методов оценки и излагаются результаты и рекомендации, если таковые имеются, относительно принятия надлежащих мер. Краткую информацию о состоянии актуарного баланса Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года см. в примечании 18.

1.6 Пенсионное пособие

14. Каждый участник, зачитываемый для пенсии срок службы которого составляет не менее пяти лет, после увольнения по достижении им обычного возраста выхода на пенсию или в более старшем возрасте получает пенсионное пособие, выплачиваемое участнику до конца жизни. «Обычным возрастом выхода на пенсию» считается 60 лет для участников Фонда, начавших службу до 1 января 1990 года, 62 года для участников, начавших или возобновивших службу

1 января 1990 года или после этой даты, и 65 лет для участников, начавших или возобновивших службу 1 января 2014 года или после этой даты.

15. Стандартная годовая ставка пенсионного пособия для лица, ставшего участником Фонда 1 января 1983 года или после этой даты, представляет собой сумму следующих компонентов:

а) 1,5 процента окончательного среднего вознаграждения, умноженные на первые пять зачитываемых для пенсии лет службы;

б) 1,75 процента окончательного среднего вознаграждения, умноженные на следующие пять зачитываемых для пенсии лет службы;

с) 2 процента окончательного среднего вознаграждения, умноженные на следующие 25 зачитываемых для пенсии лет службы;

д) 1 процент окончательного среднего вознаграждения, умноженный на число зачитываемых для пенсии лет службы сверх 35 лет, но без учета зачитываемого для пенсии срока службы до 1 июля 1995 года и при условии, что совокупная ставка накопления пособия не превышает 70 процентов.

16. Стандартная годовая ставка пенсионного пособия для лица, ставшего участником Фонда до 1 января 1983 года, составляет 2 процента окончательного среднего вознаграждения, умноженные на число зачитываемых для пенсии лет службы, но не более 30 лет, плюс 1 процент окончательного среднего вознаграждения, умноженный на число лет такой службы сверх 30 лет, но не более 10 лет.

17. В соответствии с Положениями и правилами Фонда максимальный размер пособия для участников равен большей из двух следующих величин: 60 процентам зачитываемого для пенсии вознаграждения на момент увольнения либо максимальному пособию, которое выплачивалось бы на эту дату участнику на должности класса Д-2 (находившемуся на наивысшей ступени в течение предыдущих пяти лет).

18. Однако пенсионное пособие выплачивается по минимальной годовой ставке, которая получается умножением числа зачитываемых для пенсии лет службы, но не больше 10, на 1141,84 долл. США (данная сумма устанавливается с 1 апреля 2020 года, а в дальнейшем корректируется в соответствии с системой пенсионных корректиров с учетом изменения индекса потребительских цен (ИПЦ) в Соединенных Штатах Америки) или одну тридцатую от размера окончательного среднего вознаграждения — в зависимости от того, какая из этих сумм меньше.

19. В любом случае годовая ставка пенсионного пособия, если участнику не причитается каких-либо иных пособий, не должна быть меньше 1816,32 долл. США (данная сумма устанавливается с 1 апреля 2020 года, а в дальнейшем корректируется в соответствии с системой пенсионных корректиров с учетом изменения ИПЦ в Соединенных Штатах) или окончательного среднего вознаграждения участника — в зависимости от того, какая из этих сумм меньше.

20. «Окончательное среднее вознаграждение» означает среднегодовое зачитываемое для пенсии вознаграждение участника в течение 36 полных месяцев самого высокого зачитываемого для пенсии вознаграждения в последние пять лет зачитываемой для пенсии службы.

21. За исключением случаев, когда выплачивается минимальное пособие и участник не отказывается от своих прав на него, участник может по своему выбору получить: а) если пенсионное пособие составляет 300 или более долл. США в год — единовременную выплату, не превышающую одной трети актуарного эквивалента пенсионного пособия (не превышающего максимальной

суммы, выплачиваемой участнику по достижении обычного возраста выхода на пенсию, когда окончательное среднее вознаграждение соответствует зачитываемому для пенсии вознаграждению для наивысшей ступени класса С-5) либо суммы собственных взносов участника по выходе в отставку — в зависимости от того, какая из этих сумм больше, и при этом пенсионное пособие участника сокращается на соответствующую величину; или b) если пенсионное пособие участника составляет менее 1000 долл. США в год — единовременную выплату актуарного эквивалента полного пенсионного пособия, включая возможное пособие на супруга/супругу, если таковые имеются, если участник примет соответствующее решение.

Досрочный выход на пенсию

22. Досрочная пенсия выплачивается участнику, который к моменту прекращения службы достиг возраста не менее 55 лет (58 лет для лица, начавшего участие в Фонде с 1 января 2014 года или после этой даты), но не более обычного возраста выхода на пенсию и зачитываемый для пенсии срок службы которого составляет пять или более лет.

23. Досрочная пенсия сотрудникам, начавшим участие в Фонде до 1 января 2014 года, выплачивается по стандартной годовой ставке для обычных пенсий, уменьшаемой на 6 процентов за каждый год, на который возраст участника меньше обычного возраста выхода на пенсию, за исключением следующих случаев: а) если зачитываемый для пенсии срок службы участника к моменту выхода на пенсию составил не менее 25 лет, но не более 30 лет, часть пособия за срок службы до 1 января 1985 года сокращается на 2 процента за год, а остальная часть — на 3 процента за год; или б) если зачитываемый для пенсии срок службы участника к моменту выхода на пенсию составил 30 или более лет, размер пособия сокращается на 1 процент за год, но при том условии, что ставка в пунктах а) или б) применяется не более чем к пятилетнему периоду. Методология расчета размера пенсионных пособий при досрочном выходе на пенсию для сотрудников, которые стали участниками Фонда 1 января 2014 года или после этой даты, подробно описывается в статье 29 Положений и административных правил Фонда.

24. Участник, выходящий на досрочную пенсию, может по своему выбору получить единовременную выплату на тех же условиях, которые действуют в отношении обычных пенсий.

Увольнение до момента возникновения права на досрочную пенсию

25. Отсроченная пенсия выплачивается участнику, который к моменту увольнения не достиг обычного возраста выхода на пенсию и зачитываемый для пенсии срок службы которого составляет пять или более лет. Отсроченная пенсия выплачивается по стандартной ставке для пенсионного пособия после достижения обычного возраста выхода на пенсию. По желанию участника выплата пособия может быть начата на тех же условиях, что и досрочная пенсия, в любой момент после того, как у участника появляется право на получение досрочной пенсии от Фонда.

26. Расчет при выходе из Фонда предоставляется участнику, который увольняется до достижения обычного возраста выхода на пенсию, в момент достижения обычного возраста выхода на пенсию или после него, если участник не имеет права на получение будущей пенсии. Участник получает свои собственные взносы с надбавкой в 10 процентов за каждый год зачитываемой для пенсии службы сверх 5 лет, но не более 100 процентов.

1.7 Пособие по нетрудоспособности

27. Пособие по нетрудоспособности выплачивается участнику, который оказался непригоден для дальнейшей службы в течение периода, который, по всей вероятности, является неограниченным или весьма продолжительным.

28. Пособие по нетрудоспособности выплачивается по стандартной или минимальной годовой ставке, установленной для пенсии, если к этому времени участник достиг обычного возраста выхода на пенсию или превысил его. Если участник не достиг обычного возраста выхода на пенсию, то пособие по нетрудоспособности выплачивается в размере пенсионного пособия, которое выплачивалось бы, если бы участник оставался на службе до достижения обычного возраста выхода на пенсию и если бы окончательное среднее вознаграждение участника оставалось неизменным.

29. Вне зависимости от вышесказанного годовая ставка пособия, если участнику не причитается каких-либо иных пособий, не должна быть меньше 3024,24 долл. США (данная сумма устанавливается с 1 апреля 2020 года, а в дальнейшем корректируется в соответствии с системой пенсионных корректировок с учетом изменения ИПЦ в Соединенных Штатах) или окончательного среднего вознаграждения участника — в зависимости от того, какая из этих сумм меньше.

1.8 Пособие пережившему супругу

30. Пережившему супругу участника, который в день своей смерти имел право на получение пенсии, досрочной пенсии, отсроченной пенсии или пособия по нетрудоспособности или состоял на службе, выплачивается пособие при условии, что они состояли в браке на день увольнения участника и оставались в браке на день смерти участника. В отношении права на получение пособия разведенными пережившими супругами применяются определенные ограничения. Как правило, пережившему супругу выплачивается пособие в размере половины пенсии или пособия по нетрудоспособности, которое выплачивалось участнику, но не ниже определенной минимальной величины.

1.9 Пособие на ребенка

31. Данное пособие выплачивается каждому не достигшему возраста 21 года ребенку участника, имеющего право на получение пенсии, досрочной пенсии или пособия по нетрудоспособности или умершего в период службы, до достижения этим ребенком возраста 21 года. При определенных обстоятельствах это пособие может также выплачиваться детям в возрасте старше 21 года, например в случаях, когда признается, что они не в состоянии выполнять работу, позволяющую получать значительный заработок. Как правило, выплачиваемое каждому ребенку пособие составляет одну треть пенсионного пособия или пособия по нетрудоспособности, которое выплачивается участнику или которое — в случае смерти участника в период службы — причиталось бы ему в будущем, но не ниже определенной минимальной величины и ограничивается также максимальной суммой. Кроме того, установлена предельная величина, которую не может превышать сумма пособий, выплачиваемых нескольким детям одного и того же участника.

1.10 Прочие пособия и льготы

32. К прочим пособиям относятся пособие на иждивенцев второй ступени и выплата остатка. Подробная информация об этих пособиях содержится в Положениях и административных правилах Фонда.

1.11 Система пенсионных корректировов

33. Положениями системы пенсионных корректировов Фонда предусмотрена периодическая корректировка размеров пособий с учетом изменения стоимости жизни. Кроме того, в отношении участников, которые выходят на пенсию в стране с валютой, отличной от доллара США, нынешняя система пенсионных корректировов призвана обеспечить, чтобы размер периодического пособия никогда не опускался в определенных минимальном и максимальном пределах ниже «реального» размера этого пособия в долларах США, определяемого в соответствии с Положениями, правилами и системой пенсионных корректировов Фонда, и сохранял свою покупательную способность на уровне, первоначально установленном в валюте страны проживания получателя пособия. Это достигается путем установления базовой суммы в долларах и базовой суммы в местной валюте (двухвалютная система).

34. «Реальный» размер пособия в долларах США с течением времени корректируется с учетом изменения ИПЦ в Соединенных Штатах, а покупательная способность пособия получателя, изначально установленная в местной валюте, сохраняется благодаря его корректировке с учетом изменения ИПЦ в стране проживания получателя пособия.

1.12 Порядок финансирования

35. Одним из условий участия в Фонде является обязательное внесение в план его участниками взноса в размере 7,9 процента величины их зачитываемого для пенсии вознаграждения, и в соответствии с пунктом с) статьи 11 Положений Фонда на эти взносы участников начисляются проценты по ставке 3,25 процента в год. Объем взносов участников за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, составил 949,3 млн долл. США и 890,4 млн долл. США соответственно. Данные об объеме взносов представлены без учета процентных начислений по этим взносам.

36. Согласно установленному порядку финансирования, участвующие организации должны ежемесячно вносить взносы в предварительно установленном размере, которые затем в конце каждого года выверяются. Взносы участвующих организаций определяются также процентной долей зачитываемого для пенсии вознаграждения соответствующих участников в порядке, предусмотренном в статье 51 Положений Фонда. В соответствии со статьей 25 Положений ставка взноса участвующих организаций в настоящее время составляет 15,8 процента; в 2020 и 2019 календарных годах общая сумма этих взносов в Фонд составляла 1888,9 млн долл. США и 1771,3 млн долл. США соответственно. Общая сумма средств, складывающаяся из этих взносов, взносов участников и ожидаемого дохода от инвестиций, считается достаточной для выплаты пособий всем работникам после их выхода на пенсию.

37. Источниками активов Фонда являются:

- a) взносы участников;
- b) взносы участвующих организаций;
- c) доходы от инвестиций Фонда;
- d) выплаты в покрытие дефицита, если таковые осуществляются, в соответствии со статьей 26 Положений;
- e) поступления из любых других источников.

1.13 Условия прекращения участия в плане

38. Членство в Фонде может быть прекращено по решению Генеральной Ассамблеи при наличии положительной рекомендации Правления Пенсионного фонда после подачи участвующей организацией заявления о прекращении членства или вследствие регулярного невыполнения организацией обязательств, принятых ею в соответствии с Положениями Фонда.

39. В случае прекращения членства бывшей участвовавшей организацией выплачивается соответствующая доля общих активов Фонда на дату прекращения ее членства; эти средства используются исключительно для выплат ее сотрудникам, являвшимся участниками Фонда на эту дату, в соответствии с договоренностью между такой организацией и Правлением Пенсионного фонда.

40. Размер соответствующей доли определяется Правлением Пенсионного фонда после проведения актуарной оценки активов и обязательств Фонда.

41. В том случае, если актуарная оценка Фонда показывает, что его активов может оказаться недостаточно для покрытия обязательств в соответствии с Положениями, каждая участвующая организация производит Фонду платеж для образования суммы, необходимой для покрытия дефицита.

42. Взнос каждой участвующей организации в счет такой суммы должен быть пропорционален общему объему взносов, которые каждая из этих организаций выплатила в соответствии со статьей 25 в течение трех лет до даты оценки.

43. Размер взноса организации, принятой в члены Фонда менее чем за три года до даты проведения оценки, устанавливается Правлением Пенсионного фонда.

1.14 Изменения в порядке финансирования и условиях прекращения участия в плане за отчетный период

44. В отчетный период никаких изменений в порядок финансирования или условия прекращения участия в плане не вносилось.

Примечание 2

Информация общего характера

2.1 Основа для составления отчетности

45. В соответствии с Положениями Фонда, принятыми Генеральной Ассамблеей, и Административными правилами Фонда, в том числе финансовыми правилами, установленными Правлением Пенсионного фонда и представленными Ассамблеей и участвующим организациям, прилагаемые финансовые ведомости были подготовлены на основе учета по методу начисления в соответствии с Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС) и Международным стандартом учета 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения» Международных стандартов финансовой отчетности. Финансовые ведомости Фонда включают:

- a) ведомость имеющихся чистых активов для выплаты пособий;
- b) ведомость изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий;
- c) ведомость движения денежных средств;
- d) ведомость сопоставления предусмотренных в бюджете и фактических сумм административных расходов на сопоставимой основе;

е) примечание, раскрывающее информацию о приведенной актуарной стоимости пенсионных пособий с установленными выплатами, в котором проводится различие между начисленными пособиями и неначисленными пособиями;

ф) примечания к финансовым ведомостям, в которых кратко излагаются основные принципы учетной политики и другие пояснительные примечания.

46. Фонд перешел на МСУГС с 1 января 2012 года. Это, в частности, включало принятие МСУ 26, в котором не только закреплены руководящие принципы учета, но и содержатся указания о порядке составления финансовой отчетности, поскольку в нем предписывается представлять ведомость имеющихся чистых активов для выплаты пособий и ведомость изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий. Поскольку Фонд включил руководящие принципы, предусмотренные МСУ 26, в свои финансовые правила, его финансовая отчетность представляется исходя из этих руководящих принципов. В добровольном порядке и по просьбе Комиссии ревизоров Фонд с 2016 года представляет также ведомости движения денежных средств, подготовленные на сопоставительной основе и в соответствии со стандартом 2 МСУГС «Отчеты о движении денежных средств». В случаях, предусмотренных МСУГС, в отчетность включается дополнительная информация. Например, в соответствии со стандартом 24 МСУГС «Представление бюджетной информации в финансовой отчетности» Фонд включает в свои финансовые ведомости сопоставление предусмотренных в бюджете и фактических сумм, определенных на сопоставимой основе, и информацию о сверке фактических сумм, определенных на сопоставимой основе (см. примечание 21). В стандарте 24 МСУГС предусматривается, что фактические суммы расходов, определенных на сопоставимой основе, следует сверять с потоками денежных средств в результате операционной, инвестиционной и финансовой деятельности, указанными в ведомости движения денежных средств, однако руководство приняло решение сверять эти суммы с суммами административных расходов, учтенных в ведомости изменений в чистых активах. Это объясняется тем фактом, что в бюджете Фонда предусматриваются средства только на покрытие административных расходов, понесенных за год.

47. Финансовая отчетность составляется на ежегодной основе. Все суммы в финансовых ведомостях указываются в долларах США и округлены до ближайшей тысячи долларов США, если не указано иное.

2.2 Важные стандарты, толкования и изменения, появившиеся в течение года

48. В августе 2018 года Совет по МСУГС опубликовал стандарт 41 МСУГС «Финансовые инструменты», который устанавливает новые требования, касающиеся классификации, учета и оценки финансовых инструментов, и заменяет требования, установленные в стандарте 29 МСУГС «Финансовые инструменты: учет и оценка». Стандарт 41 МСУГС основывается на Международном стандарте финансовой отчетности 9 «Финансовые инструменты», разработанном Советом по Международным стандартам учета. Значительные изменения, внесенные стандартом 41 МСУГС по сравнению со стандартом 29 МСУГС, заключаются в применении единой модели классификации и оценки финансовых активов, учитывающей характеристики денежных потоков активов и цели, ради которой данный актив хранится; применении единой модели ожидаемых в будущем потерь по кредиту, применимой ко всем финансовым инструментам при условии проверки на предмет обесценения; и применении усовершенствованной модели учета хеджирования, которая расширяет банковский учет хеджирования в рекомендованных пределах. Эта модель предусматривает прочную связь между стратегиями управления рисками организации и бухгалтерской

проводкой документов, сохраняемых в рамках стратегии управления рисками. Данный стандарт вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, причем переход на него в отношении предшествующих отчетных периодов допускается. Первоначальный анализ высокого уровня показал, что, поскольку инвестиции Фонда учитываются по справедливой стоимости, ожидаемое влияние этого изменения на оценку финансовых инструментов не является значительным. Фонд рассчитывает завершить подробный анализ требований стандарта 41 МСУГС и последствий изменения требований в отношении количественной оценки и раскрытия информации для финансовых ведомостей Фонда в 2021 году.

49. В январе 2019 года Совет по МСУГС опубликовал стандарт 42 МСУГС «Социальные выплаты», в котором содержатся методические указания по учету расходов на социальные выплаты. Социальные выплаты определяются как денежные переводы, предоставляемые конкретным физическим лицам и/или домохозяйствам, отвечающим критериям приемлемости, для смягчения последствий социальных рисков и удовлетворения потребностей общества в целом. Стандарт 42 МСУГС требует производить учет расходов и обязательств по каждой следующей социальной выплате. Стандарт не применяется к денежным переводам для физически лиц и домохозяйств, в которых не учитываются социальные риски, например при оказании чрезвычайной помощи. Этот стандарт вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, причем переход на него в отношении предшествующих отчетных периодов допускается. По итогам первоначального анализа Фонд не предполагает, что переход на этот стандарт учета повлечет за собой какие-либо последствия для его финансовых ведомостей.

50. Ожидается, что другие стандарты учета, которые были опубликованы Советом по МСУГС, либо не будут иметь никаких последствий для финансовой отчетности Фонда, либо их последствия будут несущественными.

51. В ноябре 2020 года Совет по МСУГС в связи с пандемией COVID-19 и вызванными ею трудностями отложил даты вступления в силу стандартов 41 и 42 МСУГС на один год до 1 января 2023 года.

2.3 Прочая общая информация

52. Фонд составляет собственную финансовую отчетность, используя данные, собранные по трем основным областям. В отношении оперативной деятельности (получения взносов и выплаты пособий) Фонд использует собственные учетные записи в Комплексной системе управления пенсионными выплатами. В отношении инвестиционной деятельности Фонд ежемесячно получает от независимого регистратора выдержки из общей бухгалтерской книги с данными, сбор и выверка которых осуществляются на основе исходных данных, предоставляемых Управлением инвестиций и управляющими фондами. В отношении административных расходов Фонд пользуется системами Организации Объединенных Наций («Умоджа») для учета своих административных расходов и обобщения данных о них. В системе «Умоджа» информация обрабатывается на основе модифицированного кассового метода, а впоследствии пересчитывается Фондом в соответствии с методом полного начисления. Часть административных расходов Фонда, в том числе расходы, связанные с выполнением Фондом от имени Организации Объединенных Наций административных функций секретариата Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, возмещается Организацией Объединенных Наций на основе соглашения о совместном несении расходов. После пересмотра соглашения о совместном несении расходов в 2020 году Фонд учитывает суммы, возмещаемые Секретариатом

Организации Объединенных Наций, доход от услуг, предоставляемых Организации Объединенных Наций, вместо того, чтобы, как это было ранее, указывать их как вычет из суммы административных расходов, определяемый методом полного начисления в соответствии с требованиями МСУГС. В соответствии с новым соглашением Фонд также выплачивает Секретариату Организации Объединенных Наций возмещение за услуги, которые Секретариат предоставляет Фонду, в то время как ранее эти услуги предоставлялись на безвозмездной основе за услуги, которые Фонд предоставляет Секретариат.

Примечание 3 **Основные принципы учетной политики**

3.1 Денежные средства и их эквиваленты

53. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по номинальной стоимости и включают кассовую наличность, денежные средства, переданные во внешнее управление, и краткосрочные, высоколиквидные срочные вклады, размещенные в финансовых учреждениях на срок не более трех месяцев с даты депонирования средств.

3.2 Инвестиции

Распределение инвестиций по категориям

54. Все инвестиции Фонда оцениваются по справедливой стоимости через профицит или дефицит. Вследствие этого инвестиции Фонда учитываются и отражаются в ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий по справедливой стоимости, а изменения справедливой стоимости учитываются в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий. Учет приобретений и продаж ценных бумаг производится на дату совершения сделки. Оценка и распределение инвестиций по категориям производятся при первоначальном принятии к учету, а их переоценка осуществляется на каждую отчетную дату.

55. Любые операционные издержки, возникающие в результате купли-продажи инвестиционных инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, включаются в состав расходов и учитываются в ведомости изменений в чистых активах.

56. Фонд распределяет свои инвестиции по следующим категориям:

- вложения в акции (включая биржевые инвестиционные фонды, обыкновенные и привилегированные акции, сцепленные ценные бумаги и котируемые на рынке инвестиционные фонды недвижимости);
- вложения в ценные бумаги с фиксированным доходом (включая государственные и ведомственные ценные бумаги, корпоративные облигации и облигации муниципалитетов/провинций и ценные бумаги, обеспеченные залогом или активами);
- инвестиции в реальные активы (включая инвестиции в фонды, для которых базовыми активами являются реальные активы, такие, как недвижимость, объекты инфраструктуры, лесное хозяйство, сырьевые товары и сельское хозяйство);
- альтернативные и прочие инвестиции (включая инвестиции в закрытые фонды).

Оценка стоимости финансовых инструментов

57. Для определения справедливой стоимости Фонд применяет установленную и закрепленную в документах процедуру использования услуг независимого регистратора. Эта процедура анализируется и подтверждается Фондом на отчетную дату. Справедливая стоимость, когда это возможно, определяется на основе рыночных котировок. Если информация о справедливой рыночной стоимости отсутствует, применяются методы стоимостной оценки.

58. Инвестиции в некоторые смешанные фонды, закрытые фонды и закрытые инвестиционные фонды недвижимости не котируются на активном рынке, и в силу этого определение их справедливой рыночной стоимости сопряжено с определенными трудностями. Однако управляющие фондами, как правило, отражают инвестиции фондов в отчетности по справедливой стоимости. Таким образом, Фонд определяет справедливую стоимость на основе информации о чистой стоимости активов, указываемой управляющими инвестиционных фондов в последних имеющихся квартальных отчетах о движении капитальных средств и корректируемой с учетом любого движения денежных средств, не принятого во внимание управляющими инвестиционных фондов при подготовке последней информации о чистой стоимости активов. Применительно к финансовым активам и обязательствам, не оцененным по справедливой стоимости через профицит или дефицит, в качестве приблизительной оценки стоимости служит их балансовая стоимость.

Процентный и дивидендный доход

59. Процентный доход учитывается на пропорционально временной основе. Он включает проценты, начисленные на денежные средства и их эквиваленты, и процентные поступления от инвестиционных инструментов с фиксированным доходом.

60. Дивидендный доход учитывается на дату начисления дивидендов, когда возникает право на получение платежа.

Доход от реальных активов и альтернативных инвестиций

61. Распределяемый доход от вложения средств в паевые фонды учитывается в составе поступлений за период, в котором этот доход получен.

Дебиторская/кредиторская задолженность по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов

62. Суммы, причитающиеся с брокеров, — это дебиторская задолженность по контрактам на продажу ценных бумаг, по которым еще не произведен полный расчет на дату составления ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий, а суммы, причитающиеся брокерам, — это кредиторская задолженность по контрактам на покупку ценных бумаг, которые еще не были получены на указанную дату. Эти суммы учитываются как суммы, подлежащие выплате или получению в целях покрытия соответствующей задолженности. Кроме того, в составе дебиторской задолженности по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов указывается также распределяемый доход от вложения средств в реальные активы и альтернативные фонды, который был объявлен, но еще не был получен до конца года, в той степени, в которой при последнем определении чистой стоимости таких активов учитывается предстоящее распределение такого дохода.

63. При наличии объективного подтверждения того, что Фонд не сможет взыскать все суммы, причитающиеся с соответствующего брокера, принимается к учету обесценение дебиторской задолженности по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов. Признаками того, что дебиторская задолженность по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов обесценивается, считаются существенные финансовые трудности, испытываемые брокером, вероятность того, что брокер объявит о банкротстве или проведет финансовую реорганизацию, и непоступление платежей от брокера.

3.3 Налоговый статус и дебиторская задолженность по удержанным налогам

64. Портфель Фонда состоит из прямых и непрямых инвестиций. Непрямые инвестиции, как правило, осуществляются через посредство инвестиционных структур, таких как доверительные фонды инвестиций в недвижимость, биржевые индексные фонды, партнерства с ограниченной ответственностью или депозитарные расписки. Фонд освобожден от уплаты национальных налогов со своего дохода от прямых инвестиций в государства-членах на основании статьи 105 Устава Организации Объединенных Наций и раздела 7 а) статьи II Конвенции о привилегиях и иммунитетах Объединенных Наций.

65. Что касается прямых инвестиций, то одни государства-члены изначально не взимают налогов со связанных с инвестициями сделок и инвестиционных доходов Фонда, в то время как другие государства-члены по-прежнему удерживают налоги и возвращают их Фонду по его требованию. В этих случаях банки, управляющие средствами Фонда, подают в государственные налоговые органы от имени Фонда требования о возврате налогов. Удержанные налоги на прямые инвестиции первоначально учитываются в качестве дебиторской задолженности по удержанным налогам в ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий. Если после принятия к первоначальному учету появляется объективное подтверждение невозможности возмещения налогов, то балансовая стоимость актива сокращается посредством использования счета сомнительной задолженности. Любая сумма, возврат которой считается невозможным, учитывается в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий и включается в состав расходов в связи с удержанными налогами. В конце года Фонд определяет объем дебиторской задолженности по удержанным налогам исходя из суммы, признанной возмещаемой.

66. Что касается непрямых инвестиций, то инвестиционная структура, как правило, является налогооблагаемой организацией, и Фонд прямой ответственности за выплату каких-либо налогов не несет; кроме того, налоги, начисляемые на инвестиционные структуры, в редком случае могут быть отнесены на счет Фонда, за исключением случая инвестиций в депозитарные расписки. Отнесенные на счет Фонда налоги на непрямые инвестиции учитываются в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий в качестве расходов в связи с удержанными налогами. В том объеме, в отношении которого у Фонда имеется практическая уверенность в том, что эти налоги будут возвращены, их сумма учитывается в ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий в качестве дебиторской задолженности по удержанным налогам.

67. Фонд несет также расходы на уплату определенных налогов, величина которых зависит от объема сделок. К налогам, взимаемым со сделок, относятся, в частности, государственные пошлины, налоги со сделок с ценными бумагами и налоги на финансовые операции. Налоги, взимаемые со сделок, учитываются в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий в качестве операционных издержек. В том объеме, в отношении которого у Фонда имеется практическая уверенность в том, что эти налоги будут возвращены, их

сумма учитывается в ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий в качестве прочих активов и в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий в качестве прочих операционных издержек.

3.4 Важнейшие бухгалтерские оценки

68. Руководство выносит оценки и делает допущения в отношении будущих событий. Закономерно, что полученные таким образом расчетные суммы редко соответствуют фактическим результатам. Ниже изложены оценки и допущения, которые могут впоследствии вызвать необходимость внесения существенных корректировок в балансовые суммы активов и обязательств.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

69. Во владении Фонда находятся финансовые инструменты, не котирующиеся на активном рынке. Справедливая стоимость таких инструментов определяется методом стоимостной оценки. При использовании, когда таковые имеются, методов стоимостной оценки для определения справедливой стоимости осуществляется проверка их правильности, и при необходимости они пересматриваются и модифицируются. В целях обеспечения достоверности результатов производится регулировка моделей стоимостной оценки путем обратного тестирования на фактических операциях. Фонд главным образом опирается на такое тестирование, выполняемое независимыми ревизорами инвестируемой компании.

70. Если справедливая стоимость основана на наблюдаемых данных о рыночной цене, то используется котировка на отчетную дату. Справедливая стоимость актива, определяемая в соответствии со стандартом 29 МСУГС, отражает гипотетическую стоимость заключительной сделки на отчетную дату. Таким образом, изменения рыночных цен после отчетной даты при оценке активов в учете не отражаются.

71. Фонд может также определять справедливую стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активном рынке, на основе данных из авторитетных источников ценовой информации (таких, как агентства по установлению цен) или исходя из ориентировочных цен, информация о которых поступает от маркет-мейкеров, работающих на рынках облигаций/долговых обязательств. Брокерские котировки цен, поступающие из источников ценовой информации, могут носить ориентировочный характер, исключать возможность совершения операций купли-продажи или быть необязательными при совершении таких операций. Фонд выносит суждение в отношении количественного и качественного аспектов используемых источников ценовой информации.

72. В отсутствие рыночных данных Фонд может оценивать финансовые инструменты, используя внутренние модели стоимостной оценки, основанные, как правило, на методах и приемах стоимостной оценки, которые по всеобщему признанию являются стандартными в данной отрасли. По мере возможности при составлении моделей стоимостной оценки используются доступные для наблюдения данные. Однако в отношении таких факторов, как кредитный риск (как для Фонда, так и для контрагентов), волатильность и корреляции, от руководства может потребоваться вынесение своих оценок. Изменения в допущениях в отношении этих факторов могут оказать влияние на указываемую в отчетности справедливую стоимость финансовых инструментов.

73. Принятие решения о том, какие данные считать «доступными для наблюдения», требует от Фонда вынесения существенного суждения. Фонд считает, что доступными для наблюдения данными являются рыночные данные, которые имеются в наличии, регулярно распространяются или обновляются, являются

достоверными и поддаются проверке, не являются собственными данными какой-либо структуры и предоставляются независимыми сторонами, которые активно участвуют в операциях на соответствующем рынке.

74. Оценка инвестиций в реальные активы и альтернативных инвестиций, осуществляемых через партнерства с ограниченной ответственностью, требует вынесения существенного суждения ввиду отсутствия котируемой рыночной стоимости, присущего этим инвестициям недостатка ликвидности и долгосрочного характера таких инвестиций. Оценка этих инвестиций основана на оценке, предоставленной генеральными партнерами или управляющими портфельными инвестициями. Фонд полагается в первую очередь на такое тестирование, выполняемое независимыми ревизорами компаний с долевым участием, а также на соблюдение отдельными инвестиционными управляющими общепринятых стандартов бухгалтерского учета и процедур оценки.

Налоги

75. Существует неопределенность в толковании сложных налоговых правил и изменений в налоговом законодательстве, регулирующих удержание. С учетом широкого диапазона международных инвестиций расхождения между фактическими и предполагаемыми доходами или изменения в таких предположениях в будущем могут обусловить последующую корректировку сумм налоговых платежей, уже учтенных в составе расходов в течение года, и любой дебиторской задолженности по подлежащим возмещению налогам на конец года.

Обесценение

76. Еще одним аспектом, в связи с которым Фонд выносит существенное суждение, является ежегодная переоценка потенциального обесценения активов.

Резерв на покрытие дебиторской задолженности Фонда, не связанной с инвестициями

77. Для отражения величины проблемной дебиторской задолженности по всем случаям переплаты пенсионных пособий, произошедшим за два года или больше до соответствующей конечной даты годового периода, за который составляется финансовая отчетность, создается резерв.

Актuarные допущения

78. Для раскрытия информации об обязательствах по выплатам работникам Фонд использует актуарные методы. Соответствующие допущения, касающиеся обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию и прочих выплат работникам, которые причитаются персоналу Фонда, приводятся в примечании 11. В примечании 18 содержится информация о допущениях, использованных при определении актуарных обязательств перед бенефициарами Фонда.

3.5 Взносы

79. Взносы учитываются методом начисления. Участники и их работодатели — участвующие организации обязаны вносить в Фонд взносы в размере соответственно 7,9 процента и 15,8 процента от величины зачитываемого для пенсии вознаграждения участников. Каждый месяц Фонд начисляет дебиторскую задолженность по ожидаемым взносам. В момент фактического поступления взносов эта задолженность погашается. Участвующие организации обязаны уплачивать взносы не позднее второго рабочего дня месяца, следующего за месяцем, к которому относятся эти взносы. Сумма взносов варьируется в

зависимости от изменения числа участников, их распределения и ставок зачитываемого для пенсии вознаграждения в результате роста стоимости жизни, определяемого Комиссией по международной гражданской службе, а также от ежегодного повышения зачитываемого для пенсии вознаграждения каждого участника в отдельности до ставки для следующей ступени в классе/разряде.

3.6 Пособия

80. Выплачиваемые пособия, включая расчет при выходе из Фонда, учитываются методом начисления. Бенефициар, как правило, утрачивает право на получение пособия, если спустя два года (для расчета при выходе из Фонда или выплаты остаточной стоимости) или пять лет (для пенсии, досрочной пенсии, отсроченной пенсии или пособия по нетрудоспособности) после даты предполагаемой выплаты он не предоставил каких-либо инструкций по поводу платежей или не получил или отказался получить соответствующие выплаты. В отношении расчетов после выхода из Фонда с участниками, имеющими пенсионный стаж менее пяти лет, учитывается сметное обязательство по выплате пособий в том случае, если в течение 36 месяцев со времени появления обязательства бенефициар не представил указания относительно платежа. Объем этого сметного обязательства рассчитывается исходя из среднего размера расходов, понесенных в таких случаях за последние пять лет.

3.7 Учет пересчета сумм в валютах, отличных от доллара США, и сальдо в этих валютах

81. Суммы по операциям, производимым в валютах, отличных от доллара США, пересчитываются в доллары по курсу для текущих операций между операционной валютой и соответствующей отличной от доллара США валютой, действующему на дату совершения операции.

82. Денежные позиции, деноминированные в валютах, отличных от доллара США, пересчитываются в доллары на каждую отчетную дату по курсу для текущих операций на эту дату. В качестве курса по кассовым сделкам для инвестиционной деятельности Фонд применяет ставки компании «Интерконтинентал эксчейндж» (основной источник) и ставки агентств «Блумберг» и «Рефинитив» (вторичный источник), а для неинвестиционной деятельности — операционный обменный курс Организации Объединенных Наций. Курсовая разница, возникающая при осуществлении полного расчета по этим денежным позициям или при их пересчете по курсам, отличным от тех, по которым пересчет этих позиций производился ранее, учитывается в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий за период, в котором возникает такая разница.

3.8 Аренда

83. Все договоры аренды, заключенные Фондом, относятся к категории договоров оперативной аренды. Аренда классифицируется как оперативная аренда, если не происходит практически полная передача рисков и выгод, связанных с владением активом. Платежи, произведенные в связи с оперативной арендой, учитываются в составе расходов линейным методом в течение всего срока аренды.

3.9 Основные средства

84. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и любых убытков от обесценения. Начисление амортизации производится по всем активам, стоимость приобретения которых составляет не менее 20 000 долл. США. Фонд ежегодно оценивает это пороговое

значение на предмет обоснованности. Фонд не владеет ни земельными участками, ни зданиями.

85. Амортизация основных средств производится на основе применения линейного метода на протяжении всего ожидаемого срока их полезного использования. Ниже приведены ожидаемые сроки полезного использования конкретных классов основных средств:

| <i>Класс</i> | <i>Предполагаемый срок полезного использования в годах</i> |
|---|--|
| Компьютерное оборудование | 4 |
| Офисное оборудование | 4 |
| Офисная мебель | 10 |
| Недвижимый инвентарь и принадлежности для служебных помещений | 7 |
| Аудиовизуальное оборудование | 7 |

86. Улучшение арендованного имущества учитывается в качестве актива, оцениваемого по себестоимости, и амортизируется в течение наименьшего из двух периодов: периода в семь лет или срока аренды. Оценка величины обесценения производится при наличии признаков возможного обесценения.

3.10 Нематериальные активы

87. Начисление амортизации по нематериальным активам производится, если их стоимость превышает пороговую величину в 20 000 долл. США, за исключением начисления амортизации по программному обеспечению собственной разработки, для капитализации которого соответствующая пороговая величина составляет 50 000 долл. США. Капитализированная стоимость программного обеспечения собственной разработки не включает затраты, связанные с исследовательской работой и техническим обслуживанием. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и любых убытков от обесценения. Амортизация производится на основе применения линейного метода на протяжении всего ожидаемого срока их полезного использования. Ниже приведены ожидаемые сроки полезного использования конкретных классов нематериальных активов:

| <i>Класс</i> | <i>Предполагаемый срок полезного использования в годах</i> |
|--|---|
| Приобретаемое программное обеспечение | 3 |
| Программное обеспечение собственной разработки | 6 |
| Лицензии и права, авторские права и прочие нематериальные активы | Более короткий из двух периодов: период в 3 года или срок полезного использования |

3.11 Чрезвычайный фонд

88. Ассигнования проводятся по счетам после их утверждения Генеральной Ассамблеей. Участники, желающие воспользоваться услугами Чрезвычайного фонда, подают заявку в Пенсионный фонд. После рассмотрения и одобрения заявки участнику выплачиваются утвержденные суммы. Выплаты производятся непосредственно со счета ассигнований до суммы, утвержденной Правлением Пенсионного фонда. Данные о текущих расходах за год представляются в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий.

3.12 Резервы под обязательства и условные обязательства

89. Резервы под обязательства учитываются для покрытия будущих обязательств и издержек, в отношении которых Фонд имеет действующее и поддающееся надежной оценке юридическое или традиционное обязательство, вытекающее из прошлых событий, и когда существует вероятность, что на погашение такого обязательства потребуются направить часть экономической выгоды.

90. В качестве условных обязательств учитываются любые возможные обязательства, которые вытекают из прошлых событий и существование которых будет подтверждено только наступлением или ненаступлением одного или более неопределенных событий в будущем, которые не в полной мере зависят от Фонда. В качестве условных учитываются также те вытекающие из прошлых событий существующие обязательства, которые не могут быть признаны из-за отсутствия вероятности того, что для их погашения потребуются направление ресурсов, представляющих собой экономическую выгоду, или из-за того, что объем обязательства невозможно надежно определить.

3.13 Выплаты работникам

91. В числе некоторых краткосрочных и долгосрочных выплат Фонд предусматривает для своих работников определенные выплаты по окончании службы.

92. Оплата медицинского страхования после выхода на пенсию и выплата субсидии на репатриацию относятся к категории расходов по планам с установленными выплатами и учитываются как таковые.

93. Работники Пенсионного фонда сами являются участниками Фонда. Фонд представляет собой пенсионный план с установленными выплатами и относится к категории фондов, финансируемых несколькими работодателями. Участие организаций в этом плане сопряжено для них с актуарными рисками, связанными с обязательствами перед нынешними и бывшими работниками других организаций, участвующих в Фонде, в результате чего отсутствует единообразная и надежная основа для распределения обязательств, активов плана и расходов между отдельными организациями, участвующими в этом плане. Фонд, как и другие организации, участвующие в Фонде, не в состоянии с достаточной для целей бухгалтерского учета достоверностью определять, в какой степени его участие влияет на финансовое положение и показатели Пенсионного фонда, и поэтому рассматривает этот план как план с установленным размером взноса в соответствии с требованиями стандарта 39 МСУГС «Выплаты работникам». Взносы Фонда в этот план в течение финансового периода отражаются в составе расходов в ведомости изменений имеющихся чистых активов для выплаты пособий.

3.14 Сверка бюджетной информации

94. Бюджет Фонда составляется на основе модифицированного кассового метода, а финансовые ведомости — по методу начисления.

95. Генеральная Ассамблея утверждает годовой бюджет административных расходов Фонда. Впоследствии в него могут вноситься изменения — по решению Ассамблеи или в порядке осуществления делегированных полномочий.

96. В соответствии с требованиями стандарта 24 МСУГС в ведомости сопоставления предусмотренных в бюджете и фактических сумм административных расходов за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, сопоставляются предусмотренные в бюджете суммы и фактические суммы, представленные на сопоставимой основе. Сопоставление включает: первоначальные и окончательные

бюджетные суммы; фактические суммы, представленные на той же основе, что и соответствующие бюджетные суммы; и объяснение существенной разницы (больше чем +/-5 процентов) между фактическими и предусмотренными в бюджете суммами.

97. В примечании 21 приводится информация о сверке фактических сумм, представленных на той же основе, что и в бюджете, и административных расходов, представленных в ведомости изменений в чистых активах.

3.15 Операции со связанными сторонами

98. Стороны считаются связанными, если одна сторона может контролировать другую сторону или оказывать на нее значительное влияние в части принятия финансовых или операционных решений или если какая-либо структура связанной стороны или иная структура находится под общим контролем этих сторон.

99. В 2020 году связанными сторонами применительно к Фонду считаются следующие стороны:

a) ключевой управленческий персонал: Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию (см. примечание 1.2), Представитель Генерального секретаря, заместитель Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию, директор Управления инвестиций и Главный финансовый сотрудник;

b) Генеральная Ассамблея;

c) 24 организации, участвующие в Фонде в качестве его членов;

d) Международный вычислительный центр Организации Объединенных Наций.

100. Сводная информация о связях и операциях с указанными выше сторонами приводится в примечании 23.

3.16 События после отчетной даты

101. В финансовые ведомости включается любая информация об условиях, существовавших на дату составления ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий, полученная после окончания отчетного периода, но до подписания финансовой отчетности и имеющая существенное значение для Фонда.

102. Кроме того, в примечаниях к финансовым ведомостям раскрывается информация о любых событиях, имеющих существенное значение для Фонда, которые произошли после составления ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий, но до опубликования финансовой отчетности.

Примечание 4

Денежные средства и их эквиваленты

103. Денежные средства и их эквиваленты включают:

(В тыс. долл. США)

| | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Денежные средства на банковских счетах — Управление инвестиций | 328 389 | 199 937 |
| Денежные средства на банковских счетах — Пенсионная администрация | 199 716 | 171 194 |

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Денежные средства, переданные во внешнее управление — Управление инвестиций | 63 480 | 65 223 |
| Общая сумма денежных средств и их эквивалентов | 591 585 | 436 354 |

Примечание 5

Финансовые инструменты в разбивке по категориям

104. В таблицах ниже в разбивке по категориям представлена общая информация обо всех финансовых инструментах, находившихся во владении Фонда по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года².

(В тыс. долл. США)

| | По состоянию на 31 декабря 2020 года | | |
|--|---|---|---|
| | Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости | Займы и деби- торская за- долженность | Прочие фи- нансовые обя- зательства |
| Финансовые активы, указанные в ведомости имеющихся чистых финансовых активов для выплаты пособий | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 591 585 | — | — |
| Инвестиции | | | |
| Акции | 48 245 215 | — | — |
| Инструменты с фиксированным доходом | 22 377 531 | — | — |
| Реальные активы | 5 627 373 | — | — |
| Альтернативные и прочие инвестиции | 4 641 189 | — | — |
| Взносы к получению | — | 50 364 | — |
| Начисленный доход от инвестиций | — | 155 355 | — |
| Дебиторская задолженность по операциям купли- продажи инвестиционных инструментов | — | 17 645 | — |
| Дебиторская задолженность по удержанным налогам | — | 52 150 | — |
| Прочие активы | — | 27 310 | — |
| Общая сумма финансовых активов | 81 482 893 | 302 824 | — |
| Финансовые обязательства, указанные в ведомо- сти имеющих чистых финансовых активов для выплаты пособий | | | |
| Пособия, подлежащие выплате | — | — | 144 372 |
| Кредиторская задолженность по операциям купли- продажи инвестиционных инструментов | — | — | 2 234 |
| Обязательства по медицинскому страхованию после выхода на пенсию и по другим выплатам работникам | — | — | 116 330 |
| Прочие начисления и обязательства | — | — | 11 106 |
| Общая сумма финансовых обязательств | — | — | 274 042 |

² Информация о нефинансовых активах и обязательствах, за исключением выплат работникам, в настоящую таблицу не включена, поскольку данный анализ требуется проводить только в отношении финансовых инструментов.

Инвестиции в объеме, превышающем 5 процентов от общей суммы чистых активов

105. По состоянию на 31 декабря 2020 года каких-либо инвестиционных инструментов, на долю которых приходилось бы 5 или более процентов от чистых активов для выплаты пособий, у Фонда не было.

106. По состоянию на 31 декабря 2020 года каких-либо инвестиционных инструментов, на долю которых приходилось бы 5 или более процентов от инвестиций в акции, активы с фиксированным доходом и альтернативные и другие активы, у Фонда не было. По состоянию на 31 декабря 2020 года Фондом было инвестировано в общей сложности 724,1 млн долл. США в два фонда недвижимости, что составляло 5 процентов или более от общего объема инвестиций в реальные активы.

(В тыс. долл. США)

| | <i>По состоянию на 31 декабря 2019 года</i> | | |
|--|--|--|--|
| | <i>Финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости</i> | <i>Займы и дебиторская задолженность</i> | <i>Прочие финансовые обязательства</i> |
| Финансовые активы, указанные в ведомости имеющих чистых финансовых активов для выплаты пособий | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 436 354 | — | — |
| Инвестиции | | | |
| Акции | 42 309 141 | — | — |
| Инструменты с фиксированным доходом | 20 412 531 | — | — |
| Реальные активы | 5 265 732 | — | — |
| Альтернативные и прочие инвестиции | 3 562 570 | — | — |
| Взносы к получению | — | 64 912 | — |
| Начисленный доход от инвестиций | — | 163 163 | — |
| Дебиторская задолженность по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов | — | 15 390 | — |
| Дебиторская задолженность по удержанным налогам | — | 35 789 | — |
| Прочие активы | — | 21 674 | — |
| Общая сумма финансовых активов | 71 986 328 | 300 928 | — |
| Финансовые обязательства, указанные в ведомости имеющих чистых финансовых активов для выплаты пособий | | | |
| Пособия, подлежащие выплате | — | — | 105 970 |
| Кредиторская задолженность по операциям купли-продажи инвестиционных инструментов | — | — | 27 191 |
| Обязательства по медицинскому страхованию после выхода на пенсию и по другим выплатам работникам | — | — | 103 989 |
| Прочие начисления и обязательства | — | — | 19 352 |
| Общая сумма финансовых обязательств | — | — | 256 502 |

Инвестиции в объеме, превышающем 5 процентов от общей суммы чистых активов

107. По состоянию на 31 декабря 2019 года каких-либо инвестиционных инструментов, на долю которых приходилось бы 5 или более процентов от чистых активов для выплаты пособий, у Фонда не было.

108. По состоянию на 31 декабря 2019 года каких-либо инвестиционных инструментов, на долю которых приходилось бы 5 или более процентов от инвестиций в акции, активы с фиксированным доходом и альтернативные и другие активы, у Фонда не было. По состоянию на 31 декабря 2019 года Фондом было инвестировано в общей сложности 651,6 млн долл. США в два фонда недвижимости, что составляло 5 процентов или более от общего объема инвестиций в реальные активы.

Примечание 6
Оценка справедливой стоимости

109. В МСУГС установлена трехуровневая иерархия оценок справедливой стоимости, в соответствии с которой финансовые инструменты распределяются по категориям исходя из значимости используемых при оценке исходных данных. К уровню 1 относятся ценные бумаги, для оценки стоимости которых используются исходные данные, основанные на нескорректированных котировочных ценах, наблюдаемых на активных рынках на идентичные активы и обязательства. К уровню 2 относятся ценные бумаги, для оценки стоимости которых используются исходные данные (за исключением котировочных цен, применяемых для уровня 1), наблюдаемые либо непосредственно (такие, как цена), либо косвенно (такие, как производные от цены). К уровню 3 относятся ценные бумаги, для оценки стоимости которых используются исходные данные по активам и обязательствам, не основанные на наблюдаемых на рынке показателях (т.е. ненаблюдаемые исходные данные). В иерархии оценок справедливой стоимости уровень, к которому отнесена оценка справедливой стоимости, определяется по низшему уровню данных, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости. Если для оценки справедливой стоимости инвестиций используются наблюдаемые исходные данные, которые требуют значительных корректировок на основании ненаблюдаемых данных, то оценка справедливой стоимости таких инвестиций относится к уровню 3.

110. При определении значимости конкретных исходных данных, используемых при оценке справедливой стоимости тех или иных инвестиций в целом, требуется профессиональное суждение, при формировании которого должны быть приняты во внимание специфические характеристики соответствующих инвестиций.

111. В таблице ниже приводится информация о распределении инвестиций Фонда (в разбивке по классам активов), оцененных по справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года, по уровням иерархии оценок справедливой стоимости.

(В тыс. долл. США)

Распределение справедливой стоимости по уровням иерархии оценок по состоянию на 31 декабря 2020 года

| | <i>Уровень 1</i> | <i>Уровень 2</i> | <i>Уровень 3</i> | <i>Итого</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Акции | | | | |
| Обыкновенные и привилегированные акции | 46 584 636 | — | 120 | 46 584 756 |

Распределение справедливой стоимости по уровням иерархии оценок по состоянию на 31 декабря 2020 года

| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Фонды — биржевые инвестиционные фонды | 1 577 111 | — | — | 1 577 111 |
| Фонды — обыкновенные акции | 5 734 | — | 3 154 | 8 888 |
| Сцепленные ценные бумаги | 74 460 | — | — | 74 460 |
| Общая стоимость акций | 48 241 941 | — | 3 274 | 48 245 215 |
| Инструменты с фиксированным доходом | | | | |
| Ценные бумаги правительств и учреждений | — | 21 000 548 | — | 21 000 548 |
| Ценные бумаги, обеспеченные активами | — | 152 242 | — | 152 242 |
| Корпоративные облигации/коммерческие ценные бумаги | — | 352 922 | 22 789 | 375 711 |
| Облигации муниципалитетов/провинций | — | 24 103 | — | 24 103 |
| Коммерческие ценные бумаги с ипотечным покрытием | — | 771 043 | — | 771 043 |
| Фонды — корпоративные облигации | — | — | 53 884 | 53 884 |
| Общий объем инвестиций в инструменты с фиксированным доходом | — | 22 300 858 | 76 673 | 22 377 531 |
| Реальные активы | | | | |
| Фонды недвижимости | — | 211 725 | 5 268 878 | 5 480 603 |
| Инфраструктурные активы | — | — | 17 515 | 17 515 |
| Лесное хозяйство | — | — | 129 255 | 129 255 |
| Товарные фонды | — | — | — | — |
| Общий объем инвестиций в реальные активы | — | 211 725 | 5 415 648 | 5 627 373 |
| Альтернативные и прочие инвестиции | | | | |
| Закрытые фонды | — | — | 4 641 189 | 4 641 189 |
| Общий объем альтернативных и прочих инвестиций | — | — | 4 641 189 | 4 641 189 |
| Всего | 48 241 941 | 22 512 583 | 10 136 784 | 80 891 308 |

(В тыс. долл. США)

Распределение справедливой стоимости по уровням иерархии оценок по состоянию на 31 декабря 2019 года

| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого |
|--|------------|-----------|-----------|------------|
| Акции | | | | |
| Обыкновенные и привилегированные акции | 40 686 191 | — | — | 40 686 191 |
| Фонды — биржевые инвестиционные фонды | 1 388 880 | — | — | 1 388 880 |
| Фонды — обыкновенные акции | — | — | 138 935 | 138 935 |

| <i>Распределение справедливой стоимости по уровням иерархии оценок по состоянию на 31 декабря 2019 года</i> | <i>Уровень 1</i> | <i>Уровень 2</i> | <i>Уровень 3</i> | <i>Итого</i> |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Сцепленные ценные бумаги | 95 135 | – | – | 95 135 |
| Общая стоимость акций | 42 170 206 | – | 138 935 | 42 309 141 |
| Инструменты с фиксированным доходом | | | | |
| Ценные бумаги правительств и учреждений | – | 18 863 212 | – | 18 863 212 |
| Ценные бумаги, обеспеченные активами | – | 153 402 | 4 183 | 157 585 |
| Корпоративные облигации | – | 552 610 | 42 856 | 595 466 |
| Облигации муниципалитетов/провинций | – | 37 873 | – | 37 873 |
| Коммерческие ценные бумаги с ипотечным покрытием | – | 704 655 | – | 704 655 |
| Фонды — корпоративные облигации | – | – | 53 740 | 53 740 |
| Общий объем инвестиций в инструменты с фиксированным доходом | – | 20 311 752 | 100 779 | 20 412 531 |
| Реальные активы | | | | |
| Фонды недвижимости | – | 229 906 | 4 818 178 | 5 048 084 |
| Инфраструктурные активы | – | – | 137 037 | 137 037 |
| Товарные фонды | – | – | 63 897 | 63 897 |
| Лесное хозяйство | – | – | 16 714 | 16 714 |
| Общий объем инвестиций в реальные активы | – | 229 906 | 5 035 826 | 5 265 732 |
| Альтернативные и прочие инвестиции | | | | |
| Закрытые фонды | – | – | 3 562 570 | 3 562 570 |
| Общий объем альтернативных и прочих инвестиций | – | – | 3 562 570 | 3 562 570 |
| Всего | 42 170 206 | 20 541 658 | 8 838 110 | 71 549 974 |

Акции

112. Обыкновенные и привилегированные акции, биржевые инвестиционные фонды, инвестиционные фонды недвижимости и сцепленные ценные бумаги относились к уровню 1 при наличии предлагаемых институциональными инвесторами цен покупки.

113. Инвестиции в фонды обыкновенных акций на сумму 3,3 млн долл. США по состоянию на 31 декабря 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 138,9 млн долл. США) оценивались по номинальной стоимости и поэтому были отнесены к уровню 3.

Инструменты с фиксированным доходом

114. Оценка стоимости подавляющего большинства ценных бумаг с фиксированным доходом производилась не на основе цен, наблюдаемых непосредственно на активном рынке (при использовании таких цен эти ценные бумаги были бы отнесены к уровню 1). Вместо этого использовались предлагаемые

брокерами цены, которые являются ориентировочными котировками, в связи с чем такие ценные бумаги были отнесены к уровню 2.

115. Инвестиции в фонды корпоративных облигаций в объеме 53,9 млн долл. США по состоянию на 31 декабря 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 53,7 млн долл. США), ценные бумаги, обеспеченные активами, в нулевом объеме по состоянию на 31 декабря 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 4,2 млн долл. США) и корпоративные облигации/коммерческие ценные бумаги в объеме 22,8 млн долл. США по состоянию на 31 декабря 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 42,9 млн долл. США) были отнесены к уровню 3. Хотя исходные данные для определения цен на такие инвестиционные инструменты можно было получить от третьих сторон, они не являлись легкодоступными для наблюдения рыночными данными. Вследствие этого Фонд принял решение отнести такие инвестиционные инструменты к уровню 3.

Реальные активы и альтернативные и прочие инвестиции

116. Инвестиции в реальные активы на сумму 5415,6 млн долл. США по состоянию на 31 декабря 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 5035,8 млн долл. США), за вычетом косвенных инвестиций на сумму 163,1 млн долл. США (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 171,9 млн долл. США), а также альтернативные и прочие инвестиции на сумму 4641,2 млн долл. США по состоянию на 31 декабря 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 3562,6 млн долл. США), за вычетом косвенных инвестиций на сумму 336,2 млн долл. США (по состоянию на 31 декабря 2019 года — 222,5 млн долл. США), были отнесены к уровню 3, так как они были оценены по номинальной стоимости на основе данных, которые Фонд не мог подтвердить или перепроверить с использованием наблюдаемых рыночных данных. Кроме того, возможности для изъятия средств, вложенных в такие инструменты, ограничены, что делает инвестиции в них относительно неликвидными.

117. Инвестиции в два фонда недвижимости на сумму 211,7 млн долл. США (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 229,9 млн долл. США), которые можно легко изъять по номинальной стоимости без штрафных санкций, были отнесены к уровню 2 и были оценены по номинальной стоимости, указанной управляющим фонда.

118. В таблице ниже приводится информация о перераспределении инвестиций между уровнями иерархии оценок за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

(В тыс. долл. США)

| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого |
|--|-----------|--------------|-----------|--------------|
| Увеличение объема инвестиций в результате перераспределения | | | | |
| Инструменты с фиксированным доходом | — | 4 183 | — | 4 183 |
| Акции | — | — | — | — |
| Реальные активы | — | — | — | — |
| Альтернативные и прочие инвестиции | — | — | — | — |
| Всего | — | 4 183 | — | 4 183 |
| Уменьшение объема инвестиций в результате перераспределения | | | | |
| Инструменты с фиксированным доходом | — | — | (4 183) | (4 183) |

| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------------|----------------|
| Акции | – | – | – | – |
| Реальные активы | – | – | – | – |
| Альтернативные и прочие инвестиции | – | – | – | – |
| Всего | – | | (4 183) | (4 183) |

119. В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, один инвестиционный инструмент с фиксированной доходностью на сумму 4,2 млн долл. США был перенесен с уровня 3 на уровень 2. Его цену можно определить по многим котировкам по состоянию на 31 декабря 2020 года в сравнении с котировками одного продавца по состоянию на 31 декабря 2019 года. Вследствие этого Фонд принял решение отнести этот инвестиционный инструмент к уровню 2.

120. В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, перераспределения инвестиций между уровнями не производилось.

121. Информация об изменении объема инвестиций в инструменты уровня 3 за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в разбивке по классам финансовых инструментов приводится в нижеследующей таблице.

(В тыс. долл. США)

| | Акции | Инструменты с фиксированным доходом | Реальные активы | Альтернативные и прочие инвестиции | Итого |
|---|----------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------|
| Балансовая стоимость на начало периода | 138 935 | 100 779 | 5 035 826 | 3 562 570 | 8 838 110 |
| Приобретения | 890 | 3 179 | 851 260 | 911 499 | 1 766 828 |
| Продажи/возврат капитала | (103 692) | (20 000) | (600 163) | (673 966) | (1 397 821) |
| Перераспределение инвестиций (из инструментов/в инструменты уровня 3) | – | (4 183) | – | – | (4 183) |
| Чистые прибыли и убытки, учтенные в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий | (32 859) | (3 102) | 128 725 | 841 086 | 933 850 |
| Балансовая стоимость на конец периода | 3 274 | 76 673 | 5 415 648 | 4 641 189 | 10 136 784 |
| Изменение объема нереализованных прибылей/(убытков) от активов уровня 3, имевшихся на конец периода и показанных в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий | 13 483 | (3 093) | 113 550 | 711 291 | 835 231 |

122. Информация об изменении объема инвестиций в инструменты уровня 3 за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в разбивке по классам финансовых инструментов приводится в нижеследующей таблице.

(В тыс. долл. США)

| | Акции | Инструменты с фиксированным доходом | Реальные активы | Альтернативные и прочие инвестиции | Итого |
|---|----------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| Балансовая стоимость на начало периода | 127 585 | 88 692 | 4 092 843 | 2 743 377 | 7 052 497 |
| Приобретения | 7 941 | 8 025 | 1 215 337 | 977 215 | 2 208 518 |
| Продажи/возврат капитала | (516) | (308) | (668 870) | (547 301) | (1 216 995) |

| | Акции | Инструменты с фиксированным доходом | Реальные активы | Альтернативные и прочие инвестиции | Итого |
|---|----------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| Перераспределение инвестиций (из инструментов/в инструменты уровня 3) | — | — | — | — | — |
| Чистые прибыли и убытки, учтенные в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий | 3 925 | 4 370 | 332 619 | 453 176 | 794 090 |
| Балансовая стоимость на конец периода | 138 935 | 100 779 | 4 971 929 | 3 626 467 | 8 838 110 |
| Изменение объема нереализованных прибылей/(убытков) от активов уровня 3, имевшихся на конец периода и показанных в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий | (8 758) | 4 370 | 96 583 | 444 865 | 537 060 |

Примечание 7
Начисленный доход от инвестиций

123. Начисленный доход от инвестиций — это заработанный в течение года доход, который еще не был получен на дату составления ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий.

(В тыс. долл. США)

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|----------------------|----------------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | — | 130 |
| Ценные бумаги с фиксированным доходом | 91 820 | 101 121 |
| Дивиденды по акциям к получению | 57 914 | 56 820 |
| Реальные активы и альтернативные инвестиции | 5 621 | 5 092 |
| Общий объем начисленного дохода от инвестиций | 155 355 | 163 163 |

Примечание 8
Дебиторская задолженность по удержанным налогам

124. Суммы дебиторской задолженности по удержанным налогам по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года и расходов в связи с удержанием налогов по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года распределяются по странам следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| Страна | За 2020 год | | | По состоянию на 31 декабря 2020 года | | | За 2019 год | | | По состоянию на 31 декабря 2019 года | | |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|--|---|------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|--|---|
| | Удержан- ные налоги | Возвращен- ные налоги | Расходы в связи с налогами | Налоги, ко- торые мо- гут быть возвращены | Налоги, кото- рые, как счи- тается, не могут быть возвращены | Дебиторская задолжен- ность по налогам | Удержан- ные налоги | Возвращен- ные налоги | Расходы в связи с налогами | Налоги, ко- торые мо- гут быть возвра- щены | Налоги, кото- рые, как счи- тается, не могут быть возвращены | Дебиторская задолжен- ность по налогам |
| | | | | | | | | | | | | |
| Австралия | 458 | — | (67) | 569 | — | 569 | 42 | — | (2) | 44 | — | 44 |
| Бельгия | 87 | — | (63) | 780 | — | 780 | 625 | — | (5) | 630 | — | 630 |
| Бразилия | 220 | — | 220 | 299 | (299) | — | 196 | — | 196 | 401 | (401) | — |
| Канада | — | — | (1) | 13 | — | 13 | 12 | — | — | 12 | — | 12 |
| Чили | 435 | 607 | (175) | 41 | — | 41 | 401 | 434 | (58) | 38 | — | 38 |
| Китай | 5 435 | 1 020 | 4 712 | 17 176 | (17 176) | — | 3 578 | 587 | 2 790 | 14 747 | (14 450) | 297 |
| Колумбия | 122 | 1 | (13) | 142 | — | 142 | 8 | — | — | 8 | — | 8 |
| Чехия | 426 | 218 | (12) | 453 | — | 453 | 148 | — | — | 233 | — | 233 |
| Дания | 121 | — | (3) | 124 | — | 124 | — | — | — | — | — | — |
| Египет | 1 479 | — | (7) | 1 486 | — | 1 486 | — | — | — | — | — | — |
| Финляндия | 495 | — | (52) | 547 | — | 547 | — | — | — | — | — | — |
| Германия | 5 892 | 1 187 | (1 954) | 22 327 | — | 22 327 | 7 531 | 6 431 | 206 | 15 668 | — | 15 668 |
| Греция | — | — | — | 121 | (121) | — | — | — | — | 111 | (111) | — |
| Индия | 533 | — | (11) | 544 | — | 544 | — | — | — | — | — | — |
| Индонезия | 266 | — | 266 | 267 | (267) | — | — | — | — | — | — | — |
| Ирландия | — | — | — | — | — | — | — | 31 | — | — | — | — |
| Израиль | — | 704 | (704) | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| Япония | — | — | — | 4 | — | 4 | 4 | — | — | 4 | — | 4 |
| Люксембург | 1 | — | (1) | 21 | — | 21 | 4 | — | — | 4 | — | 4 |
| Мексика | — | — | 60 | 56 | (56) | — | — | — | (2) | 60 | — | 60 |
| Нидерланды | 1 059 | 2 447 | (187) | 1 848 | — | 1 848 | 2 198 | 91 | 13 | 3 064 | — | 3 064 |
| Норвегия | 189 | — | (27) | 581 | — | 581 | 363 | — | (2) | 365 | — | 365 |
| Папуа — Новая Гви- нея | — | — | — | 20 | (20) | — | — | — | — | 19 | (19) | — |
| Филиппины | 930 | — | (39) | 1 034 | — | 1 034 | 107 | 43 | (1) | 65 | — | 65 |
| Российская Федера- ция | 3 281 | 1 211 | 3 511 | 2 | — | 2 | 1 894 | — | 451 | 1 443 | — | 1 443 |
| Сингапур | 56 | 45 | (2) | 58 | — | 58 | 44 | 42 | (1) | 45 | — | 45 |
| Испания | 1 283 | 1 390 | (8) | 149 | — | 149 | 2 260 | 2 530 | 19 | 248 | — | 248 |
| Швеция | 10 | — | — | 43 | (33) | 10 | — | — | — | 30 | (30) | — |

| Страна | За 2020 год | | | По состоянию на 31 декабря 2020 года | | | За 2019 год | | | По состоянию на 31 декабря 2019 года | | |
|------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|--|---|------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|--|---|
| | Удержан- ные налоги | Возвращен- ные налоги | Расходы в связи с налогами | Налоги, ко- торые мо- гут быть возвращены | Налоги, кото- рые, как счи- тается, не могут быть возвращены | Дебиторская задолжен- ность по налогам | Удержан- ные налоги | Возвращен- ные налоги | Расходы в связи с налогами | Налоги, ко- торые мо- гут быть возвра- щены | Налоги, кото- рые, как счи- тается, не могут быть возвращены | Дебиторская задолжен- ность по налогам |
| Швейцария | 9 249 | 2 549 | (1 752) | 20 547 | – | 20 547 | 9 166 | – | (391) | 12 095 | – | 12 095 |
| Турция | – | – | 20 | 268 | (187) | 81 | 72 | – | 8 | 334 | (233) | 101 |
| Соединенное Коро- левство | 658 | 1 339 | (105) | 795 | (6) | 789 | 1 817 | 1 393 | 11 | 1 365 | – | 1 365 |
| Всего | 32 685 | 12 718 | 3 606 | 70 315 | (18 165) | 52 150 | 30 470 | 11 582 | 3 232 | 51 033 | (15 244) | 35 789 |

125. В Бразилии, некоторых провинциях Китая и в течение ряда лет в Греции, Мексике, Папуа — Новой Гвинее, Турции и Швеции не существует официально установленного механизма возврата налогов, и в этих случаях банки, управляющие средствами Фонда, пока не в состоянии требовать освобождения от налогов и/или возмещения удержанных налогов. Хотя эти государства-члены подтвердили, что Фонд освобожден от налогов, налоги, удерживаемые с дохода от прямых инвестиций в этих странах за 2020 год, начисляются и будут по-прежнему считаться не подлежащими возврату, если не будет уверенности в возможности их возмещения в последующие годы. В настоящее время у Фонда не имеется подтверждения относительно его освобождения от налогов в Индонезии, и он находится в процессе планирования обращения за таким подтверждением. Соответственно, налоги, удержанные с прямых инвестиций в Индонезии за 2020 год, начисляются и считаются не подлежащими возврату.

126. В нижеследующей таблице представлен анализ дебиторской задолженности по удержанным налогам по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в разбивке по срокам.

(В тыс. долл. США)

| Страна | По состоянию на 31 декабря 2020 года | | | По состоянию на 31 декабря 2019 года | | |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| | Сроком более 3 лет | Сроком менее 3 лет | Дебиторская задолженность по налогам | Сроком более 3 лет | Сроком менее 3 лет | Дебиторская задолженность по налогам |
| Австралия | — | 569 | 569 | — | 44 | 44 |
| Бельгия | — | 780 | 780 | — | 630 | 630 |
| Канада | — | 13 | 13 | — | 12 | 12 |
| Чили | — | 41 | 41 | — | 38 | 38 |
| Китай | — | — | — | — | 297 | 297 |
| Колумбия | — | 142 | 142 | — | 8 | 8 |
| Чехия | — | 453 | 453 | — | 233 | 233 |
| Дания | — | 124 | 124 | — | — | — |
| Египет | — | 1 486 | 1 486 | — | — | — |
| Финляндия | — | 547 | 547 | — | — | — |
| Германия | — | 22 327 | 22 327 | — | 15 668 | 15 668 |
| Индия | — | 544 | 544 | — | — | — |
| Япония | — | 4 | 4 | — | 4 | 4 |
| Люксембург | — | 21 | 21 | — | 4 | 4 |
| Мексика | — | — | — | — | 60 | 60 |
| Нидерланды | — | 1 848 | 1 848 | — | 3 064 | 3 064 |
| Норвегия | — | 581 | 581 | — | 365 | 365 |
| Филиппины | — | 1 034 | 1 034 | — | 65 | 65 |
| Российская Федерация | — | 2 | 2 | — | 1 443 | 1 443 |
| Сингапур | — | 58 | 58 | — | 45 | 45 |
| Испания | — | 149 | 149 | — | 248 | 248 |
| Швеция | — | 10 | 10 | — | — | — |
| Швейцария | — | 20 547 | 20 547 | — | 12 095 | 12 095 |
| Турция | — | 81 | 81 | — | 101 | 101 |

| Страна | По состоянию на 31 декабря 2020 года | | | По состоянию на 31 декабря 2019 года | | |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------------|-----------------------|---|
| | Сроком более 3 лет | Сроком менее 3 лет | Дебитор- ская задол- женность по налогам | Сроком более 3 лет | Сроком менее 3 лет | Дебитор- ская задол- женность по налогам |
| Соединенное Ко- ролевство | – | 789 | 789 | – | 1 365 | 1 365 |
| Всего | – | 52 150 | 52 150 | – | 35 789 | 35 789 |

Примечание 9 Прочие активы

127. Сальдо прочих активов, включенное в ведомость имеющихся чистых активов для выплаты пособий, распределяется следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|---|----------------------|----------------------|
| Авансовые выплаты и дебиторская задолженность по выплате пособий | 18 439 | 14 976 |
| Основные средства | – | 3 724 |
| Дебиторская задолженность, причитающаяся с Организации Объединенных Наций | 7 173 | 6 039 |
| Прочая дебиторская задолженность | 1 698 | 659 |
| Всего | 27 310 | 25 398 |

9.1 Авансовые выплаты и дебиторская задолженность по выплате пособий

128. Ниже приводится общая информация о произведенных Фондом авансовых выплатах и его прочей дебиторской задолженности.

(В тыс. долл. США)

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|---|----------------------|----------------------|
| Авансовые выплаты | 7 309 | 4 206 |
| Авансовые выплаты пособий в связи с изменением порядка выплат | 5 732 | 6 345 |
| Дебиторская задолженность по выплате пособий | 10 504 | 9 076 |
| Дебиторская задолженность по выплате пособий — резерв | (5 106) | (4 651) |
| Всего | 18 439 | 14 976 |

9.2 Основные средства

129. В нижеследующей таблице приводится общая информация об основных средствах Фонда.

(В тыс. долл. США)

| | Информационно-технологическое оборудование | Улучшения арендованной собственности | | Итого |
|--|--|--------------------------------------|-------------------------|--------|
| | В эксплуатации | В эксплуатации | На стадии строительства | |
| Стоимость | | | | |
| На 1 января 2020 года | 1 234 | 18 624 | – | 19 858 |
| Поступление | – | – | – | – |
| Выбытие/переводы | (86) | – | – | (86) |
| На 31 декабря 2020 года | 1 148 | 18 624 | – | 19 772 |
| Накопленная амортизация | | | | |
| На 1 января 2020 года | 1 234 | 14 900 | – | 16 134 |
| Амортизационные отчисления | – | 3 724 | – | 3 724 |
| Выбытие/переводы | (86) | – | – | (86) |
| На 31 декабря 2020 года | 1 148 | 18 624 | – | 19 772 |
| Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года | – | – | – | – |

| | Информационно-технологическое оборудование | Улучшения арендованной собственности | | Итого |
|--|--|--------------------------------------|-------------------------|--------|
| | В эксплуатации | В эксплуатации | На стадии строительства | |
| Стоимость | | | | |
| На 1 января 2019 года | 1 320 | 13 963 | 2 439 | 17 722 |
| Поступление | – | 4 661 | (2 439) | 2 222 |
| Выбытие/переводы | (86) | – | – | (86) |
| На 31 декабря 2019 года | 1 234 | 18 624 | – | 19 858 |
| Накопленная амортизация | | | | |
| На 1 января 2019 года | 1 249 | 12 532 | – | 13 781 |
| Амортизационные отчисления | 71 | 2 368 | – | 2 439 |
| Выбытие/переводы | (86) | – | – | (86) |
| На 31 декабря 2019 года | 1 234 | 14 900 | – | 16 134 |
| Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года | – | 3 724 | – | 3 724 |

130. Расходы, указанные в категориях «Улучшение арендованного имущества/В эксплуатации» и «Улучшение арендованного имущества/На стадии строительства», связаны с переоборудованием помещений Фонда в Нью-Йорке.

9.3 Нематериальные активы

131. В нижеследующей таблице представлена общая информация о нематериальных активах Фонда.

(В тыс. долл. США)

| | <i>Нематериальные активы</i> | | <i>Итого</i> |
|--|------------------------------|--------------------------------|--------------|
| | <i>В эксплуатации</i> | <i>На стадии строительства</i> | |
| Стоимость | | | |
| На 1 января 2020 года | 20 336 | – | 20 336 |
| Поступление | – | – | – |
| Переводы | – | – | – |
| Выбытие | – | – | –) |
| На 31 декабря 2020 года | 20 336 | – | 20 336 |
| Накопленная амортизация | | | |
| На 1 января 2020 года | 20 336 | – | 20 336 |
| Амортизационные отчисления | – | – | – |
| Выбытие | – | – | – |
| На 31 декабря 2020 года | 20 336 | – | 20 336 |
| Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года | – | – | – |

| | <i>Нематериальные активы</i> | | <i>Итого</i> |
|--|------------------------------|--------------------------------|--------------|
| | <i>В эксплуатации</i> | <i>На стадии строительства</i> | |
| Стоимость | | | |
| На 1 января 2019 года | 20 980 | – | 20 980 |
| Поступление | – | – | – |
| Переводы | – | – | – |
| Выбытие | (644) | – | (644) |
| На 31 декабря 2019 года | 20 336 | – | 20 336 |
| Накопленная амортизация | | | |
| На 1 января 2019 года | 20 955 | – | 20 955 |
| Амортизационные отчисления | 25 | – | 25 |
| Выбытие | (644) | – | (644) |
| На 31 декабря 2019 года | 20 336 | – | 20 336 |
| Чистая балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года | – | – | – |

Примечание 10**Пособия, подлежащие выплате**

132. Сумма, указанная в ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий, распределяется следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Расчет при выходе из Фонда ^a | 92 670 | 59 490 |
| Паушальные выплаты | 14 411 | 12 146 |

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|---|----------------------|----------------------|
| Подлежащие выплате периодические пособия | 37 254 | 34 297 |
| Прочие подлежащие выплате пособия/корректировки | 37 | 37 |
| Всего | 144 372 | 105 970 |

^a В 2020 году в методологию оценки обязательств по необработанным выплатам в порядке расчета при выходе из Фонда были внесены изменения, которые привели к существенному увеличению объема таких обязательств. В настоящее время Фонд считает, что обработке подлежат все такие выплаты, а не опирается на опыт прошлых периодов.

Примечание 11

Медицинское страхование после выхода на пенсию и прочие выплаты работникам

133. Сумма обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию и прочим выплатам работникам к погашению, указанная в ведомости чистых активов, распределяется следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | 31 декабря 2019 года | 31 декабря 2019 года |
|--|----------------------|----------------------|
| Обязательства по медицинскому страхованию после выхода на пенсию | 105 186 | 93 611 |
| Субсидия на репатриацию и связанные с нею расходы | 5 493 | 4 977 |
| Субсидия на образование и связанные с нею расходы | 410 | 381 |
| Ежегодный отпуск | 4 882 | 4 686 |
| Отпуск на родину | 359 | 334 |
| Всего | 116 330 | 103 989 |

Обязательства по медицинскому страхованию после выхода на пенсию и в связи с ежегодным отпуском и выплатой субсидии на репатриацию

134. Фонд предоставляет своим работникам, которые удовлетворяют определенным требованиям, следующие льготы и выплаты после выхода на пенсию и по окончании службы:

- покрытие расходов на медицинское обслуживание после их выхода на пенсию. Эта льгота называется медицинским страхованием после выхода на пенсию;
- выплаты в связи с репатриацией, призванные облегчить переезд сотрудников, работавших в стране, которая не является местом их постоянного проживания;
- ежегодный отпуск представляет собой временное освобождение сотрудников от работы по личным причинам, по состоянию здоровья, для отдыха и восстановления сил с полным сохранением заработной платы. После увольнения сотрудникам, у которых накопился неиспользованный ежегодный отпуск, оплачивается каждый день неиспользованного отпуска, но не более 60 дней.

135. Сумма обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 года была получена в результате переноса Актуарием-консультантом на 31 декабря 2020 года суммы обязательств по выплате пособий в связи с окончанием службы, имевшихся у Фонда по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также с учетом:

- представленных Организацией Объединенных Наций данных о величине взносов на медицинское страхование и суммах их покрытия Организацией Объединенных Наций;
- фактических данных по поступившим от вышедших на пенсию сотрудников требованиям об оплате расходов в рамках планов медицинского страхования;
- информации о сметных путевых расходах и расходах на перевозку, а также сведений о количестве неиспользованных дней ежегодного отпуска, представленных Организацией Объединенных Наций в рамках данных о контингенте;
- различных экономических, демографических и прочих актуарных допущений;
- общепринятых методов и процедур актуарной оценки.

136. При переносе обязательств на 31 декабря 2020 года были рассмотрены и в случае необходимости обновлены только финансовые допущения, касающиеся ставок дисконтирования, инфляции и динамики расходов на медицинское обслуживание по состоянию на 31 декабря 2020 года. Все остальные допущения те же, что использовались при проведении полной оценки по состоянию на 31 декабря 2019 года.

137. Ключевыми допущениями при оценке финансовых обязательств по выплатам после выхода на пенсию являются ставка дисконтирования и динамика расходов на медицинское обслуживание. Ставка дисконтирования определяется по текущей ставке, отражающей ожидания рынка на момент расчетов сумм для покрытия будущих ожидаемых выплат и устанавливаемой исходя из курса по первоклассным облигациям. Таким образом, ставка дисконтирования представляет собой эквивалентную единую ставку, использование которой при расчете объема финансовых обязательств даст ту же необходимую сумму, что и при использовании всего набора текущих ставок по множеству облигаций, для удовлетворения ожидаемых в будущем потребностей в денежных средствах.

138. В соответствии с рекомендацией Целевой группы Организации Объединенных Наций по стандартам учета в отношении согласования актуарных допущений в системе Организации Объединенных Наций при расчете ставок дисконтирования для денежных потоков в долларах США, евро и швейцарских франках использовались кривые доходности, разработанные компанией «Аон Хьюитт».

139. Для расчета сумм по состоянию на 31 декабря 2020 года Фондом были выбраны и определены следующие единые эквивалентные ставки дисконтирования:

- 2,44 процента для плана медицинского страхования после выхода на пенсию;
- 2,08 процента для пособий на репатриацию;
- 2,23 процента для ежегодного отпуска.

140. Для расчета сумм по состоянию на 31 декабря 2019 года Фондом были выбраны и определены следующие единые эквивалентные ставки дисконтирования:

- 2,84 процента для плана медицинского страхования после выхода на пенсию;
- 2,99 процента для пособий на репатриацию;
- 2,50 процента для ежегодного отпуска.

141. Для сравнения в таблице ниже отражено влияние на накопленные обязательства изменения ставки дисконтирования на 0,5 процентного пункта.

| <i>Ставка дисконтирования</i> | <i>Медицинское страхование после выхода на пенсию</i> | <i>Выплаты в связи с репатриацией</i> | <i>Ежегодный отпуск</i> |
|--------------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|
| Увеличение на 0,5 процентного пункта | Уменьшение на 11 процентов | Уменьшение на 4 процента | Уменьшение на 4 процента |
| Уменьшение на 0,5 процентного пункта | Увеличение на 13 процентов | Увеличение на 4 процента | Увеличение на 4 процента |

142. В нижеследующей таблице приводится информация о сопоставлении динамики расходов на медицинское обслуживание.

| | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|--|--|--|
| Планы медицинского страхования в Соединенных Штатах, кроме плана «Медикэр» | 5,31 процента с понижением до 3,65 процента после 14 лет | 5,44 процента с понижением до 3,85 процента после 13 лет |
| План медицинского страхования «Медикэр» в Соединенных Штатах | 5,15 процента с понижением до 3,65 процента после 14 лет | 5,26 процента с понижением до 3,85 процента после 13 лет |
| План стоматологического страхования в Соединенных Штатах | 4,59 процента с понижением до 3,65 процента после 14 лет | 4,66 процента с понижением до 3,85 процента после 13 лет |
| Планы медицинского страхования за пределами США — Швейцария | 3,65 процента с понижением до 2,75 процента после 8 лет | 3,76 процента с понижением до 2,85 процента после 8 лет |
| Планы медицинского страхования за пределами США — зона евро | 3,73 процента с понижением до 3,25 процента после 6 лет | 3,83 процента с понижением до 3,65 процента после 3 лет |

143. Для целей сопоставления в нижеследующей таблице приводится информация о влиянии изменения предполагаемой динамики расходов на медицинское обслуживание на 0,5 процентного пункта на объем обязательств.

(В тыс. долл. США)

| <i>2020 год</i> | <i>Увеличение</i> | <i>Уменьшение</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Влияние на объем обязательств по выплате пособий установленного размера | 12 628 | (10 919) |
| Влияние на совокупную величину стоимости услуг текущего периода и расходов, связанных с процентной ставкой | 1 140 | (963) |

| 2019 год | Увеличение | Уменьшение |
|--|------------|------------|
| Влияние на объем обязательств по выплате пособий установленного размера | 11 238 | (9 717) |
| Влияние на совокупную величину стоимости услуг текущего периода и расходов, связанных с процентной ставкой | 1 015 | (857) |

144. Увеличение общего объема обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию за период с 31 декабря 2019 года по 31 декабря 2020 года связано в первую очередь с изменением актуарных допущений, в частности со снижением ставок дисконтирования для пособий, деноминированных в долларах США.

145. Информация о динамике чистого изменения объема обязательств по выплатам установленного размера после увольнения приводится в нижеследующей таблице.

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | | | 2019 год | | |
|--|--|-------------------------|------------------|--|-------------------------|------------------|
| | Медицинское страхование после выхода на пенсию | Субсидия на репатриацию | Ежегодный отпуск | Медицинское страхование после выхода на пенсию | Субсидия на репатриацию | Ежегодный отпуск |
| Чистые обязательства по выплатам установленного размера на 1 января | 93 611 | 4 977 | 4 686 | 80 478 | 3 271 | 3 468 |
| Стоимость услуг в текущем периоде | 3 955 | 297 | 383 | 2 833 | 181 | 218 |
| Расходы на выплату процентов | 2 643 | 144 | 112 | 3 418 | 131 | 140 |
| Выплата пособий | (1 157) | (342) | (418) | (1 608) | (218) | (267) |
| Актуарные (прибыли)/убытки | 6 134 | 417 | 119 | 8 490 | 1 612 | 1 127 |
| Чистые обязательства по выплатам установленного размера на 31 декабря | 105 186 | 5 493 | 4 882 | 93 611 | 4 977 | 4 686 |

146. Информация о сметном объеме выплат пособий за вычетом взносов участников в ближайшие 10 лет приводится в нижеследующей таблице.

(В тыс. долл. США)

| | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026–2030 годы |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|
| Медицинское страхование после выхода на пенсию | 1 300 | 1 474 | 1 654 | 1 812 | 1 983 | 12 589 |
| Субсидия на репатриацию | 347 | 433 | 415 | 371 | 370 | 1 757 |
| Ежегодный отпуск | 386 | 383 | 325 | 289 | 286 | 1 261 |

147. Другие конкретные ключевые допущения, применявшиеся при расчетах на основе данных о контингенте по состоянию на 31 октября 2019 года, изложены ниже.

Медицинское страхование после выхода на пенсию

148. В расчетах использовалась информация в общей сложности о 250 работающих сотрудниках: 202 сотрудника, работающих в Соединенных Штатах, и 44 сотрудника, работающих за пределами Соединенных Штатов. В расчетах использовалась также информация в общей сложности о 91 вышедшем на пенсию сотруднике или пережившем их супруге: о 73 проживающих в Соединенных Штатах и 15 проживающих за пределами Соединенных Штатов пенсионерах или переживших их супругах. Кроме того, учитывалась информация о четырех работающих сотрудниках и трех пенсионерах или переживших их супругах, участвующих только в плане стоматологического страхования. Для работающих сотрудников средний возраст составлял 47 лет при сроке службы 10 лет. Средний возраст пенсионеров составлял 70 лет.

Выплаты в связи с репатриацией

149. Сотрудники, набираемые на международной основе, имеют право на получение субсидии на репатриацию после одного года действительной службы за пределами страны, гражданами которой они являются, за исключением случаев дисциплинарного увольнения или ухода с должности.

150. Сумма варьируется в пределах оклада за период от 2 до 28 недель в зависимости от категории должности и выслуги лет сотрудников, имеющих право на получение и этой субсидии. Также может быть санкционирована оплата путевых расходов и перевозка их личного имущества в установленную страну отпуска на родину.

151. В расчетах использовались данные в общей сложности о 101 сотруднике, имеющем право на соответствующие выплаты, со средним годовым окладом в размере 83 424 долл. США.

Ежегодный отпуск

152. Сотрудники имеют право накапливать ежегодный отпуск с момента своего назначения. Сотрудники, которые на момент увольнения накопили отпускные дни, получают выплату в размере оклада за период до 60 дней в случае, если они работали по срочному контракту, и до 18 дней, если у них был временный контракт. Сумма выплаты рассчитывается по ставке, равной 1/261 соответствующего размера оклада за каждый неиспользованный день ежегодного отпуска.

153. В расчетах использовались данные в общей сложности о 325 сотрудниках, имеющих право на соответствующие выплаты, со средним годовым окладом в размере 101 136 долл. США.

Примечание 12**Прочие начисления и обязательства**

154. Сумма, указанная в финансовых ведомостях в качестве прочих начислений и обязательств, распределяется следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Начисления для оплаты комиссии за управление активами и соответствующих расходов | 6 630 | 14 452 |
| Начисления для оплаты услуг подряда | 483 | — |

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|---|----------------------|----------------------|
| Кредиторская задолженность по выплатам в связи с восстановлением пенсии | 3 533 | 3 342 |
| Начисленные арендные платежи по договорам оперативной аренды | 61 | 1 109 |
| Начисленная плата за ревизию | 197 | 197 |
| Прочее | 202 | 252 |
| Всего | 11 106 | 19 352 |

Примечание 13 Инвестиционный доход

155. В таблице ниже приведена сводная информация о доходе Фонда от инвестиций за вычетом операционных издержек, принятых к учету в отчетном периоде. Из дохода от инвестиций вычитаются любые операционные издержки, которые могут быть отнесены к какой-либо отдельной операции или сделке купли-продажи. Примерами являются брокерская комиссия, прочие операционные издержки и комиссия за управление активами. Любые расходы по управлению активами, проводимые по ведомостям поступлений фондов инвестиций в реальные активы и фондов альтернативных инвестиций, учитывались отдельно в качестве расходов по управлению активами в ведомости изменений в чистых активах Фонда и включались в состав операционных издержек.

156. В некоторых юрисдикциях налог на получаемый Фондом дивидендный доход, доход в виде процентных поступлений и доход от вложений в недвижимость не взимается. В первую очередь это объясняется тем, что пенсионные фонды в целом освобождены от уплаты налога во многих юрисдикциях. Тем не менее ряд юрисдикций не предоставляют эту льготу всем пенсионным фондам, но признают, что Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций является частью Организации Объединенных Наций и, следовательно, освобожден от уплаты национальных налогов в государствах-членах на основании статьи 105 Устава Организации Объединенных Наций и раздела 7 а) статьи II Конвенции 1946 года о привилегиях и иммунитетах Организации Объединенных Наций (см. также примечание 3.3). Фонд не может достоверно оценить стоимость, образующуюся в силу дополнительного освобождения от налогов по сравнению с другими пенсионными фондами в результате того, что он является частью Организации Объединенных Наций, и, следовательно, не указывает стоимость этой дополнительной льготы в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий в составе дохода от безвозмездных операций в соответствии со стандартом 23 МСУГС «Поступления от безвозмездных операций».

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | 2019 год |
|---|------------------|-------------------|
| Общее изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцененных по справедливой стоимости | 8 208 579 | 10 009 778 |
| Процентный доход | | |
| Процентный доход от денежных средств и их эквивалентов | 1 571 | 11 477 |
| Процентный доход от инвестиционных инструментов с фиксированной доходностью | 596 745 | 507 314 |

| | 2020 год | 2019 год |
|--|------------------|-------------------|
| Общая сумма процентного дохода | 598 316 | 518 791 |
| Общая сумма дивидендного дохода | 817 362 | 918 469 |
| Общая сумма дохода от инвестиций в паевые фонды недвижимости | 74 344 | 78 547 |
| Операционные издержки | | |
| Комиссия за управление активами и прочие связанные с этим сборы | (151 599) | (129 209) |
| Комиссия за управление фондами малой капитализации | (11 726) | (11 892) |
| Брокерская комиссия | (12 571) | (14 374) |
| Прочие операционные издержки | (3 944) | (3 273) |
| Общая сумма операционных издержек | (179 840) | (158 748) |
| Налог, удерживаемый у источника выплаты | (3 606) | (3 232) |
| Прочие чистые (расходы)/поступления, связанные с инвестициями | 885 | (1 348) |
| Чистый инвестиционный доход | 9 516 040 | 11 362 257 |

157. Информация об изменении справедливой стоимости инвестиций в разбивке по классам активов в результате изменений рыночных цен и валютных курсов за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, приводится в нижеследующей таблице.

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | | | 2019 (после пересчета) | | |
|---|---------------|-----------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | Рыночная цена | Валютные курсы ^a | Общее изменение | Рыночная цена | Валютные курсы ^a | Общее изменение |
| Акции | 6 158 393 | 490 825 | 6 649 218 | 8 388 111 | 72 595 | 8 460 706 |
| Инструменты с фиксированным доходом | 624 926 | (153 441) | 471 485 | 674 440 | (2 336) | 672 104 |
| Инвестиции в реальные активы | 137 369 | 59 144 | 196 513 | 373 325 | 5 818 | 379 143 |
| Альтернативные инвестиции | 872 357 | 34 747 | 907 104 | 506 071 | (3 556) | 502 515 |
| Денежные средства, их эквиваленты и дебиторская и кредиторская задолженность в связи с куплей-продажей инвестиций | – | (15 741) | (15 741) | – | (4 690) | (4 690) |

| | 2020 год | | | 2019 (после пересчета) | | |
|---|------------------|-----------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Рыночная цена | Валютные курсы ^a | Общее изменение | Рыночная цена | Валютные курсы ^a | Общее изменение |
| Общее изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцененных по справедливой стоимости | 7 793 045 | 415 534 | 8 208 579 | 9 941 947 | 67 831 | 10 009 778 |

^a Изменение в объеме курсовых прибылей/(убытков) включает фактический курсовой убыток в размере 338,6 млн долл. США (в 2019 году — убыток в размере 467,7 млн долл. США) и нереализованную курсовую прибыль в размере 754,1 млн долларов США (в 2019 году — прибыль в размере 535,5 млн долл. США).

Примечание 14 Пенсионные взносы

158. Пенсионные взносы, полученные за данный период, распределяются следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | 2019 год |
|---|------------------|------------------|
| Взносы участников | | |
| Регулярные взносы | 943 677 | 884 515 |
| Взносы для зачета прежнего срока службы | 761 | 1 006 |
| Взносы для восстановления пенсии | 4 853 | 4 860 |
| | 949 291 | 890 381 |
| Взносы участвующих организаций | | |
| Регулярные взносы | 1 887 354 | 1 769 030 |
| Взносы для зачета прежнего срока службы | 1 523 | 2 228 |
| | 1 888 877 | 1 771 258 |
| Прочие взносы | | |
| Взносы участников, перечисленные на основании соглашений | 3 964 | 23 013 |
| Разница между актуарной стоимостью и регулярными взносами | 217 | 444 |
| Прочие взносы/корректировки | 4 798 | 3 760 |
| | 8 979 | 27 217 |
| Общая сумма взносов за период | 2 847 147 | 2 688 856 |

159. Сумма поступлений от взносов варьируется в зависимости от изменения числа участников, их распределения и ставок зачитываемого для пенсии вознаграждения в результате роста стоимости жизни, определяемого Комиссией по международной гражданской службе (КМГС), а также от ежегодного повышения зачитываемого для пенсии вознаграждения каждого участника в отдельности до ставки для следующей ступени.

160. В 2020 году КМГС пересмотрела зачитываемые для пенсии ставки вознаграждения сотрудников категории специалистов и выше, вступившие в силу 1 февраля 2020 года. В результате ставки зачитываемого для пенсии вознаграждения для сотрудников этой категории специалистов увеличились в среднем на 2,9 процента по сравнению с предыдущими пересмотренными ставками, вступившими в силу с 1 февраля 2019 года.

Примечание 15 Пенсионные пособия

161. Выплаты пенсионных пособий за период распределяются следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | 2019 год |
|---|------------------|------------------|
| Расчет при выходе из Фонда и выплата полной суммы взамен пособий | | |
| При сроке участия не более 5 лет | 39 409 | 54 360 |
| При сроке участия свыше 5 лет | 137 562 | 140 222 |
| | 176 971 | 194 582 |
| Пенсии | | |
| Полные пенсии | 1 360 779 | 1 308 496 |
| Досрочные пенсии | 742 084 | 717 656 |
| Отсроченные пенсии | 117 459 | 107 173 |
| Пособия по нетрудоспособности | 94 335 | 86 227 |
| Пособия пережившим супругам | 275 417 | 259 820 |
| Пособия на детей | 32 788 | 31 747 |
| | 2 622 862 | 2 511 119 |
| Прочие выплаты/корректировки | | |
| Выплаты в отношении участников, перечисленные на основании соглашений | 2 219 | 1 232 |
| Случаи утраты права на получение пенсии | (11 048) | (1 408) |
| Прочие выплаты/корректировки | (2 023) | (5 560) |
| | (10 852) | (5 736) |
| Общая сумма выплат за период | 2 788 981 | 2 699 965 |

Примечание 16 Административные расходы

162. Административные расходы, понесенные в 2020 году, распределяются следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | | | | Итого |
|---|---|----------------------------------|--------------------------|--------------|----------------|
| | Секретариат Правления Пен- сионного фонда | Пенсионная админи- страция | Управление инвестиций | Ревизия | |
| Штатные должности (исключая измене- ния в сумме обязательств по медицин- скому страхованию после выхода на пен- сию) | 711 | 25 870 | 16 661 | – | 43 242 |
| Изменения суммы обязательств по меди- цинскому страхованию после выхода на пенсию | 58 | 7 975 | 3 345 | 197 | 11 575 |
| Прочие расходы на персонал | 101 | 5 663 | 1 694 | – | 7 458 |
| Представительские расходы | – | – | – | – | – |
| Консультанты | – | 143 | 105 | – | 248 |
| Поездки | 26 | 35 | 36 | – | 97 |
| Услуги подряда | 248 | 11 649 | 12 781 | – | 24 678 |
| Общие оперативные расходы | – | 10 134 | 3 005 | – | 13 139 |
| Принадлежности и материалы | – | 22 | 2 | – | 24 |
| Мебель и оборудование | – | 1 062 | 22 | – | 1 084 |
| Расходы на ревизию (исключая измене- ния суммы обязательств по медицин- скому страхованию после выхода на пен- сию) | – | – | – | 1 649 | 1 649 |
| Общая сумма административных расходов | 1 144 | 62 553 | 37 651 | 1 846 | 103 194 |

163. Из-за пересмотра соглашения о совместном несении расходов между Фондом и Секретариатом Организации Объединенных Наций, о котором говорится в пункте 52 настоящих примечаний, административные расходы за 2020 год не сопоставимы с такими расходами за 2019 год. После пересмотра соглашения о совместном несении расходов доход от услуг, предоставляемых Организации Объединенных Наций, учитывается отдельно от административных расходов за 2020 год. При учете административных расходов за 2019 год выплаты, полученные от Организации Объединенных Наций, вычитались из суммы расходов. Административные расходы за 2019 год, представленные на сопоставимой основе с такими расходами за 2020 год, распределяются следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | 2019 год | | | | Итого |
|--|---|----------------------------------|--------------------------|---------|--------|
| | Секретариат Правления Пен- сионного фонда | Пенсионная админи- страция | Управление инвестиций | Ревизия | |
| Штатные должности (исключая изменения в сумме обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию) | – | 27 576 | 14 604 | – | 42 180 |
| Изменения суммы обязательств по меди- цинскому страхованию после выхода на пенсию | – | 9 114 | 3 797 | 222 | 13 133 |
| Прочие расходы на персонал | – | 4 935 | 2 262 | – | 7 197 |

| | 2019 год | | | | Итого |
|--|---|----------------------------------|--------------------------|--------------|----------------|
| | Секретариат Правления Пен- сионного фонда | Пенсионная админи- страция | Управление инвестиций | Ревизия | |
| Представительские расходы | – | – | 3 | – | 3 |
| Консультанты | – | 148 | 105 | – | 253 |
| Поездки | – | 435 | 727 | – | 1 162 |
| Услуги подряда | – | 10 508 | 17 261 | – | 27 769 |
| Общие оперативные расходы | – | 7 157 | 740 | – | 7 897 |
| Принадлежности и материалы | – | 65 | 15 | – | 80 |
| Мебель и оборудование | – | 1 020 | 514 | – | 1 534 |
| Расходы на ревизию (исключая изменения суммы обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию) | – | – | – | 1 681 | 1 681 |
| Штатные должности (исключая изменения в сумме обязательств по медицинскому страхованию после выхода на пенсию) | 678 | – | – | – | 678 |
| Общая сумма административных расходов на сопоставимой основе | 678 | 60 958 | 40 028 | 1 903 | 103 567 |
| Выплаты, полученные от Секретариата Организации Объединенных Наций | – | (11 530) | – | (272) | (11 802) |
| Общая сумма административных расходов | 678 | 49 428 | 40 028 | 1 631 | 91 765 |

Примечание 17

Прочие расходы

164. Прочие расходы, понесенные за период, распределяются следующим образом:

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | 2019 год |
|---|--------------|------------|
| Расходы по линии Чрезвычайного фонда | 55 | 38 |
| Резерв для невозвратных переплаченных пособий | 1 073 | 914 |
| Общая сумма прочих выплат за период | 1 128 | 952 |

Примечание 18

Состояние актуарного баланса Фонда

(см. также примечание 1.5)

165. Фонд выплачивает сотрудникам Организации Объединенных Наций и других международных организаций, принятых в члены Фонда, пенсионные пособия, пособия в случае смерти или потери трудоспособности и другие связанные с этим пособия. Сумма накопленных (причитающихся) по плану пособий представляет собой приведенную актуарную стоимость предполагаемых будущих пособий, начисление которых в соответствии с положениями Фонда обуславливается службой сотрудников на дату оценки. Накопленные по плану пособия включают пособия, которые подлежат выплате: а) выходящим на пенсию или

увольняющимся сотрудникам или их бенефициарам; b) бенефициарам умерших сотрудников; и c) нынешним сотрудникам или их бенефициарам.

166. Пособия, выплачиваемые при любых обстоятельствах, — пенсионные пособия, пособия в случае смерти или потери трудоспособности и выплаты при увольнении — учитываются в указанной сумме в той мере, в какой они обусловливаются службой сотрудников на дату оценки.

167. Приведенная актуарная стоимость накопленных (причитающихся) по плану пособий (в которой не учитывается будущий рост зачитываемого для пенсии вознаграждения) определяется независимыми актуариями, и соответствующая сумма рассчитывается путем корректировки, исходя из актуарных допущений, суммы накопленных по плану пособий в целях учета изменения стоимости денег во времени (посредством дисконтирования с применением учетной процентной ставки) и вероятности осуществления выплат (посредством вычетов, обусловливаемых такими событиями, как смерть, потеря трудоспособности, выход из Фонда или выход на пенсию) за период между датой оценки и ожидаемой датой осуществления выплаты.

168. Фонд применяет руководящие принципы, закрепленные в стандарте 26.28 b) МСУ, и указывает приведенную актуарную стоимость причитающихся пенсионных пособий в примечаниях к своим финансовым ведомостям.

Ключевые допущения

169. Все значительные актуарные допущения те же, что использовались при проведении оценки по состоянию на 31 декабря 2019 года, а именно:

- ожидаемая продолжительность жизни участников (на основе показателей таблиц коэффициентов смертности Организации Объединенных Наций за 2017 год, скорректированных с учетом уточнения прогнозов в отношении показателей смертности);
- возраст выхода на пенсию и предположения относительно текучести кадров;
- дополнительные предположения относительно доли пособий, выплачиваемых в форме единовременной выплаты, и доли лиц, состоящих в браке, в числе других факторов;
- годовая норма прибыли на инвестиции в размере 6,0 процента, которая служит ставкой дисконтирования для определения объема обязательств;
- годовые темпы повышения размеров пенсий с учетом роста стоимости жизни, равные 2,5 процента;
- поскольку до следующей полной актуарной оценки Фонда, которая должна быть проведена к 31 декабря 2021 года, последствиям пандемии COVID-19 невозможно дать четкую количественную оценку, никаких корректировок объема обязательств в связи с пандемией не производилось.

170. Эти ключевые допущения были рекомендованы Комитетом актуариев и были утверждены Правлением Пенсионного фонда на его шестьдесят шестой сессии в июле 2019 года. В основу вышеуказанных актуарных допущений положено предположение о том, что Фонд будет продолжать функционировать. В случае прекращения функционирования Фонда при определении приведенной актуарной стоимости накопленных по плану пенсионных пособий в расчет могут быть приняты иные актуарные допущения и другие факторы.

Ведомость сумм накопленных пособий

171. Ниже указывается приведенная актуарная стоимость накопленных по плану пособий по состоянию на 31 декабря 2020 года (описание системы пенсионных корректиров см. в примечании 1.11).

(В млн долл. США)

| | <i>В случае выплаты пенсий в будущем в соответствии с Положениями</i> | |
|---|---|--|
| | <i>без корректировки размера пенсий</i> | <i>с корректировкой размера пенсий</i> |
| Актуарная стоимость начисленных пособий | | |
| Для участников, получающих пособия в настоящее время | 26 589 | 35 701 |
| Для уволившихся участников, которым начислены пособия | 1 142 | 1 963 |
| Для работающих участников | 17 676 | 24 343 |
| Общая сумма начисленных пособий | 45 407 | 62 007 |
| Неначисленные пособия | 984 | 1 252 |
| Приведенная актуарная стоимость накопленных по плану пособий | 46 391 | 63 259 |

Информация об участии в Фонде

172. Последняя оценка была проведена актуариями-консультантами по состоянию на 31 декабря 2019 года на основе приведенных ниже данных об участии.

| | <i>По состоянию на 31 декабря 2019 года</i> |
|---|---|
| Активные участники, которым начисляются пособия | |
| Численность | 119 932 |
| Годовое вознаграждение (в млн долл. США) | 11 467 |
| Среднее вознаграждение (в долл. США) | 95 613 |
| Неактивные участники, которым пособия больше не начисляются | |
| Численность | 11 651 |
| Годовые пособия, подлежащие выплате после достижения обычного возраста выхода на пенсию (в млн долл. США) | 119 |
| Средний размер годового пособия, подлежащего выплате после достижения обычного возраста выхода на пенсию (в долл. США) | 10 219 |
| Участники-пенсионеры и бенефициары | |
| Численность | 79 975 |
| Годовые пособия (в млн долл. США) | 2 455 |
| Средний размер пособия (в долл. США) | 30 697 |

Примечание 19
Договорные и условные обязательства

19.1 Инвестиционные обязательства

173. По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года у Фонда имелись следующие инвестиционные обязательства:

(В тыс. долл. США)

| | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| По фондам недвижимости | 3 035 723 | 2 736 907 |
| По закрытым акционерным фондам | 3 303 070 | 2 912 648 |
| По фондам инвестиций в инфраструктуру | 209 497 | 224 881 |
| По фондам инвестиций в лесное хозяйство | 11 270 | 11 270 |
| Общий объем обязательств | 6 559 560 | 5 885 706 |

174. Что касается инвестиций в закрытые акционерные фонды и фонды недвижимости, а также фонды инвестиций в инфраструктуру и в лесное хозяйство, то расходование вложенных средств допускается только в соответствии с условиями конкретных договоров об инвестировании средств в эти фонды. Такие договоры заключаются отдельно для каждой инвестиционной операции. Тем не менее средства могут расходоваться для следующих целей: а) финансирования инвестиций в активы, которые были куплены или в отношении покупки которых заключен договор; и б) выплаты комиссионных генеральному партнеру или управляющему в соответствии с условиями конкретного договора.

19.2 Обязательства по договорам аренды

175. По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года у Фонда имелись следующие обязательства по договорам аренды:

(В тыс. долл. США)

| | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Обязательства по договорам аренды помещений на срок | | |
| менее 1 года | 560 | 5 745 |
| от 1 года до 5 лет | 17 903 | – |
| свыше 5 лет | 51 107 | – |
| Общая сумма обязательств по договорам аренды | 69 570 | 5 745 |

176. 31 декабря 2020 года договоры аренды служебных помещений Фонда в Нью-Йорке истекли. 31 декабря 2020 года арендодатель согласовал продление этих договоров аренды на 11 лет без взимания арендной платы за первый год.

19.3 Юридические или условные обязательства и условные активы

177. Существенных условных обязательств в связи с судебными разбирательствами и исками, которые могут быть сопряжены со значительной финансовой ответственностью для Фонда, не возникало.

178. Условные активы исключаются из ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий на том основании, что получение экономической выгоды от них в действительности не гарантировано, а зависит от наступления событий, находящихся вне контроля Фонда. По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года условных активов у Фонда не имелось.

Примечание 20 **Оценка риска**

179. В силу характера осуществляемой Фондом деятельности он подвержен различным финансовым рискам, в том числе кредитному риску, риску неликвидности и рыночному риску (включая валютный риск, процентный риск и ценовой риск).

180. Программа управления инвестиционными рисками Фонда призвана обеспечить измерение и отслеживание рисков, которым подвергается Фонд, и сведение к минимуму их возможного негативного воздействия на результаты финансовой деятельности Фонда в соответствии с его политикой в области стратегического размещения активов. Комитет по инвестициям выносит Представителю Генерального секретаря рекомендации по инвестиционной стратегии и анализирует инвестиции Фонда на своих ежеквартальных заседаниях. Комитет предоставляет рекомендации по вопросам, касающимся долгосрочной политики, размещения активов и соответствующей стратегии, диверсификации инвестиций по инструментам, валютам и экономическим секторам и любым другим вопросам.

181. Фонд использует различные методы для оценки, мониторинга и регулирования различного рода финансовых рисков, которым он подвергается. Ниже приводится объяснение этих методов.

20.1 Кредитный риск

182. Кредитный риск определяется как вероятность того, что заемщик или партнер не выполнит своих обязательств в соответствии с согласованными условиями и это приведет к убыткам. Все кредиторы рискуют столкнуться с тем, что их деловой партнер не выполнит своих обязательств в установленный срок. Обеспечение адекватного контроля за кредитным риском и эффективное управление им имеют решающее значение для обеспечения жизнеспособности Фонда в долгосрочном плане. Фонд управляет данным риском путем реализации следующих важных мер:

- утверждения и соблюдения соответствующих стандартов оценки и контроля доли кредитных средств;
- установления ограничений на величину и концентрацию кредитных рисков и осуществления мониторинга и анализа объемов кредитов;
- обеспечения наличия надлежащих механизмов контроля кредитного риска.

183. Кредитный риск, которому подвержен Фонд, связан главным образом с классом активов с фиксированным доходом. Управление кредитным риском в Фонде осуществляется согласно утвержденному заявлению об инвестиционной политике и соответствующим критериям для инвестиционных инструментов с фиксированным доходом. Согласно этим критериям эмиссия или эмитент должны иметь рейтинг, установленный по крайней мере одним из широко известных кредитных рейтинговых агентств: «С-энд-П глобал рейтингс», «Мудиз» и «Фитч».

184. В приведенных ниже таблицах представлены кредитные рейтинги, установленные рейтинговыми агентствами («Мудиз», «С-энд-П глобал рейтингс» или «Фитч») в отношении портфеля ценных бумаг Фонда с фиксированным доходом по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года. В качестве основного источника приведенной в таблицах информации Фонд использовал рейтинги эмиссии «Мудиз». Если эмиссия не имеет рейтинга, то используется рейтинг эмитента «Мудиз». Если ни эмиссия, ни эмитент не имеют рейтинга агентства «Мудиз», то используются рейтинги эмиссии или эмитента, установленные агентствами «С-энд-П глобал рейтингс» или «Фитч».

(В тыс. долл. США)

| Инструменты с фиксированным доходом | 31 декабря 2020 года | | | | | Итого |
|--|----------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| | От Aaa/AA до Aa3/AA- | От A1/A+ до A3/A- | От Baa1/BBB+ до Baa3/BBB- | От Ba1/BB+ до B3/B- | Без рейтинга ^a | |
| Ценные бумаги правительств и учреждений | 17 867 385 | 859 661 | 1 647 622 | 625 880 | – | 21 000 548 |
| Ценные бумаги, обеспеченные активами | 152 242 | – | – | – | – | 152 242 |
| Корпоративные облигации | 58 848 | 149 013 | 167 850 | – | – | 375 711 |
| Облигации муниципалитетов/провинций | 24 103 | – | – | – | – | 24 103 |
| Коммерческие ценные бумаги с ипотечным покрытием | 771 043 | – | – | – | – | 771 043 |
| Фонды — корпоративные облигации | – | – | – | – | 53 884 | 53 884 |
| Всего | 18 873 621 | 1 008 674 | 1 815 472 | 625 880 | 53 884 | 22 377 531 |
| В процентах | 84,34 | 4,51 | 8,11 | 2,80 | 0,24 | 100,0 |

^a Одна ценная бумага на сумму 53,9 млн долл. США представляла собой вложение в облигационный фонд, а такие фонды кредитными рейтинговыми агентствами не оцениваются.

(В тыс. долл. США)

| Инструменты с фиксированным доходом | 31 декабря 2019 года | | | | | Итого |
|--|----------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| | От Aaa/AA до Aa3/AA- | От A1/A+ до A3/A- | От Baa1/BBB+ до Baa3/BBB- | От Ba1/BB+ до B3/B- | Без рейтинга ^a | |
| Ценные бумаги правительств и учреждений | 15 725 534 | 1 463 835 | 1 082 996 | 590 847 | – | 18 863 212 |
| Ценные бумаги, обеспеченные активами | 157 585 | – | – | – | – | 157 585 |
| Корпоративные облигации | 45 031 | 479 792 | 70 643 | – | – | 595 466 |
| Облигации муниципалитетов/провинций | 37 873 | – | – | – | – | 37 873 |
| Коммерческие ценные бумаги с ипотечным покрытием | 704 655 | – | – | – | – | 704 655 |
| Фонды — корпоративные облигации | – | – | – | – | 53 740 | 53 740 |
| Всего | 16 670 678 | 1 943 627 | 1 153 639 | 590 847 | 53 740 | 20 412 531 |
| В процентах | 81,67 | 9,52 | 5,66 | 2,89 | 0,26 | 100,0 |

^a Одна ценная бумага на сумму 53,7 млн долл. США представляла собой вложение в облигационный фонд, а такие фонды кредитными рейтинговыми агентствами не оцениваются.

185. Анализ сроков погашения ценных бумаг с фиксированным доходом по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года представлен в нижеследующей таблице.

(В тыс. долл. США)

| <i>Срок погашения</i> | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Менее 1 года | 1 581 072 | 959 882 |
| От 1 года до 5 лет | 4 348 672 | 3 150 021 |
| От 5 до 15 лет | 5 488 058 | 6 119 642 |
| Свыше 15 лет | 10 959 729 | 10 182 986 |
| Всего | 22 377 531 | 20 412 531 |

20.2 Риск неликвидности

186. Риск неликвидности — это риск того, что у Фонда может не оказаться достаточного объема наличных средств для выполнения своих обязательств. Потребности в наличных средствах могут быть связаны с необходимостью осуществления расчетов по различным операциям купли-продажи инвестиционных инструментов, внесения средств для покрытия непоплаченных или необеспеченных обязательств и выплаты пособий в различных валютах. Фонд регулирует свой риск неликвидности посредством вложения подавляющей части инвестируемых средств в ликвидные ценные бумаги.

20.3 Рыночный риск

187. Рыночный риск представляет собой риск, связанный с изменением стоимости активов плана в результате изменения различных рыночных факторов, таких как цена актива, процентные ставки, основные рыночные индексы, курсы валют и показатели волатильности рынков. В качестве одного из параметров оценки рыночного риска Фонд выбрал в дополнение к показателям стандартного отклонения и побочного риска рисковую стоимость. Рисковая стоимость является общепринятым параметром оценки рыночного риска для финансовых учреждений и учреждений, осуществляющих управление активами. В инвестиционной стратегии, одобренной Представителем Генерального секретаря, для Фонда определена степень допустимости инвестиционных рисков. Исходя из этой степени допустимости рисков, каждому управляющему портфелем инвестиций предоставляется бюджет для управления рисками. Бюджет для управления рисками пересматривается один раз в год.

188. Рисковая стоимость является общим показателем рыночного риска для портфеля инвестиций и характеризует вероятность негативного изменения или, иными словами, степень риска. Она используется главным образом для оценки рыночного риска в результате изменения рыночных цен. Тремя основными характеристиками рисковой стоимости являются: а) сумма (в процентах или в долларовом выражении); б) временной горизонт (в данном случае равен одному году); и с) степень надежности (в данном случае 95 процентов). При 95-процентной степени надежности величина VaR 95 (в процентах или в долларовом выражении) указывает на то, что существует 95-процентная вероятность того, что инвестиционные потери за год не превысят данную величину VaR 95 (в процентах или в долларовом выражении). Кроме того, Фонд указывает среднюю величину ожидаемых потерь для 5 процентов случаев, когда потери превышают показатель VaR 95. Фонд указывает также показатель доли в риске. Если принять общую величину риска, которому подвержен Фонд, за 100 процентов, то показатель доли в риске указывает, какая доля риска сопряжена с соответствующим классом активов. Показатель доли в риске является аддитивным (сумма всех долей в риске составляет 100 процентов). Составляющие VaR 95 таковыми не являются из-за эффекта диверсификации.

189. В таблице ниже отражены четыре важных аспекта рисков. В ней указаны волатильность или стандартное отклонение в процентах и показатель VaR 95 для данного портфеля в процентах. Доля в риске показывает, какая доля риска сопряжена с каждым классом активов в общей величине риска для Фонда. Очевидно, что общая величина риска для Фонда составляет 100 процентов, и для каждого класса активов в таблице указана его доля в общем риске. Показатель ожидаемых потерь в 5 процентах случаев (поскольку Фонд указывает VaR с достоверностью в 95 процентов) показывает среднюю или ожидаемую величину потерь для 5 процентов случаев, когда потери превышают показатель VaR 95.

190. Все величины в таблицах ниже приводятся в пересчете на год. В 2020 году, по оценкам, волатильность на абсолютной основе (контрольный показатель не включается) всего Фонда составляла 6,86 процента, оценочная величина VaR 95 составляла 13,37 процента, а оценочные ожидаемые потери (5 процентов) составляли 34,00 процента. VaR 95, равный 17,61 процента, указывает на то, что существует 95-процентная вероятность того, что потери инвестиционного портфеля в течение года не превысят 17,61 процента. Классом активов с наименьшим VaR (наименьший риск) являются денежные средства и краткосрочные инвестиции, за которыми следуют ценные бумаги с фиксированным доходом и все инвестиции в акции, а классом активов с наивысшим VaR (наибольший риск) является недвижимость, за которой следуют инвестиции в закрытые фонды, инфраструктуру и лесное хозяйство. Доля в статистике риска определяется риском, сопряженным с конкретным классом активов, его весом в портфеле и его соотношением с другими активами в портфеле. Таким образом, в 2020 году все инвестиции в акции обуславливали 82,41 процента общего объема рисков Фонда, в то время как активы с фиксированным доходом обуславливали 0,48 процента, недвижимость — 10,95 процента и закрытые фонды — 6,88 процента. По состоянию на 31 декабря 2020 года на акции приходилось 59,19 процента имеющихся чистых активов для выплаты пособий.

191. Все величины в нижеследующих таблицах приводятся в пересчете на год на основе метода ретроспективного моделирования.

(В процентах)

| Класс активов | 2020 год | | | |
|--|--|--------------------|--------------|-----------------------------------|
| | Волатильность (стандартное отклонение) | VaR (95 процентов) | Доля в риске | Ожидаемые потери (5 процентов) |
| Все вложенные средства | 13,37 | 17,61 | 100,00 | 34,00 |
| Все инвестиции в акции | 18,52 | 25,05 | 82,41 | 47,12 |
| Инструменты с фиксированным доходом | 2,88 | 4,12 | (0,48) | 6,74 |
| Денежные средства и краткосрочные инвестиции | 0,09 | 0,13 | 0,00 | 0,18 |
| Инвестиции в недвижимость | 26,77 | 31,98 | 10,95 | 69,50 |
| Закрытые акционерные фонды | 18,36 | 25,97 | 6,88 | 48,05 |
| Сырьевые товары | — | — | — | — |
| Инфраструктура | 18,13 | 25,61 | 0,21 | 47,75 |
| Лесное хозяйство | 18,13 | 25,16 | 0,03 | 47,75 |

Примечание. Приведенные величины основаны на данных системы RiskMetrics компании «Эм-Эс-Си-Ай» по состоянию на 31 декабря 2020 года. Процентные показатели округлены с точностью до двух десятичных знаков; 0,00 показывает значение меньше 0,01, но не равное нулю.

(В процентах)

| Класс активов | 2019 год | | | |
|--|--|--------------------|--------------|-----------------------------------|
| | Волатильность (стандартное отклонение) | VaR (95 процентов) | Доля в риске | Ожидаемые потери (5 процентов) |
| Все вложенные средства | 6,86 | 11,32 | 100,00 | 17,45 |
| Все инвестиции в акции | 10,17 | 18,16 | 86,17 | 26,08 |
| Инструменты с фиксированным доходом | 2,58 | 4,36 | (0,24) | 5,65 |
| Денежные средства и краткосрочные инвестиции | 0,16 | 0,25 | 0,00 | 0,34 |
| Инвестиции в недвижимость | 12,83 | 21,59 | 7,09 | 30,42 |
| Закрытые акционерные фонды | 9,88 | 17,62 | 6,65 | 25,48 |
| Сырьевые товары | 10,41 | 17,38 | 0,04 | 24,76 |
| Инфраструктура | 9,67 | 17,52 | 0,26 | 25,32 |
| Лесное хозяйство | 9,67 | 17,52 | 0,03 | 25,32 |

Примечание. Приведенные величины основаны на данных системы RiskMetrics компании «Эм-Эс-Си-Ай» по состоянию на 31 декабря 2019 года. процентные показатели округлены с точностью до двух десятичных знаков; 0,00 показывает значение меньше 0,01, но не равное нулю.

192. С начала 2020 года и по состоянию на дату утверждения настоящих финансовых ведомостей пандемия COVID-19 по-прежнему вызывает значительную неопределенность в мировой экономике. Беспрецедентная волатильность на рынках, обусловленная главным образом пандемией COVID-19, была причиной значительного увеличения волатильности (стандартного отклонения), величины VaR 95 и ожидаемых потерь (5 процентов) в 2020 году по сравнению с 2019 годом.

193. Хотя рискованная стоимость является важным инструментом для оценки рыночного риска, у него имеются некоторые ограничения, обусловленные допущениями, на которых основана используемая модель. К ключевым допущениям относятся: однодневный период хранения бумаг в целях хеджирования или продажи, что может быть неверным в случае неликвидных активов или неблагоприятной ситуации на рынке; 95-процентный уровень уверенности, что означает существование 5-процентной вероятности потерь, превышающих рискованную стоимость на 95 процентов; расчет рискованной стоимости по состоянию на конец дня, что не отражает изменения в течение торгового дня; и использование исторических данных и моделирования по методу Монте-Карло, что может не охватывать всех сценариев развития событий, в особенности тех, которые носят исключительный характер.

Ценовой риск

194. Фонд подвержен ценовому риску, связанному с вложениями в акции. Этот риск обусловлен непредсказуемостью будущих цен на инвестиционные инструменты, в которые вложены средства Фонда. В тех случаях, когда неденежные финансовые инструменты (например, акционерные ценные бумаги) деноминированы в валютах, отличных от доллара США, их цена, первоначально устанавливаемая в валюте, отличной от доллара США, а затем пересчитываемая в доллары США, будет меняться также в результате изменения обменных курсов.

195. Ниже приводится информация о справедливой стоимости акций, подверженных ценовому риску, по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года.

(В тыс. долл. США)

| | <i>31 декабря 2020 года</i> | <i>31 декабря 2019 года</i> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Обыкновенные и привилегированные акции | 46 584 756 | 40 686 191 |
| Фонды — биржевые инвестиционные фонды | 1 577 111 | 1 388 880 |
| Фонды — обыкновенные акции | 8 888 | 138 935 |
| Сцепленные ценные бумаги | 74 460 | 95 135 |
| Все долевыми инструментами | 48 245 215 | 42 309 141 |

196. Если общий риск Фонда принять за 100 процентов, то 82,41 процента общего риска, которому подвержен Фонд, приходится на долю акций (в 2019 году — 86,17 процента), а остальная часть — на все другие классы активов.

197. Кроме того, в целях регулирования ценового риска Фонд анализирует портфель инвестиций в разбивке по секторам экономики и сопоставляет его секторальную структуру с контрольными показателями.

198. Портфель инвестиций Фонда в акции в разбивке по отраслям согласно общей стандартной классификации отраслей был по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года следующим:

(В процентах)

| <i>Глобальный стандарт классификации отраслей</i> | <i>31 декабря 2020 года</i> | | <i>31 декабря 2019 года</i> | |
|---|--|---|--|---|
| | <i>Портфель инвестиций Фонда в акции</i> | <i>Контрольный показатель^a</i> | <i>Портфель инвестиций Фонда в акции</i> | <i>Контрольный показатель^b</i> |
| Финансовый сектор | 13,50 | 14,16 | 16,25 | 17,29 |
| Сектор информационных технологий | 21,43 | 22,26 | 17,80 | 17,69 |
| Сектор услуг связи | 9,31 | 9,68 | 8,27 | 9,01 |
| Сектор второстепенных товаров и услуг | 13,49 | 13,61 | 11,82 | 11,03 |
| Сектор товаров массового потребления | 6,33 | 6,83 | 6,70 | 7,48 |
| Сектор энергетики | 2,88 | 3,20 | 5,15 | 5,40 |
| Сектор здравоохранения | 11,44 | 11,60 | 11,85 | 12,15 |
| Промышленный сектор | 8,61 | 7,86 | 8,33 | 8,30 |
| Сырьевой сектор | 4,77 | 5,23 | 4,49 | 4,90 |
| Сектор коммунальных услуг | 2,44 | 2,98 | 2,78 | 3,43 |
| Сектор недвижимости | 2,34 | 2,59 | 2,89 | 3,32 |

| Глобальный стандарт классификации отраслей | 31 декабря 2020 года | | 31 декабря 2019 года | |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| | Портфель инвестиций Фонда в акции | Контрольный показатель ^a | Портфель инвестиций Фонда в акции | Контрольный показатель ^b |
| Прочие сектора | 3,46 | Неприменимо | 3,67 | Неприменимо |
| Всего | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

^a Контрольный показатель составлен на основе сочетания 80-процентной доли составленных с учетом экологических и социальных требований, а также требований в области управления индексов MSCI для развитых стран и 20-процентной доли составленных с учетом экологических и социальных требований, а также требований в области управления индексов MSCI для стран с формирующейся рыночной экономикой и исключения бумаг табачных компаний, некоторых компаний по производству оружия и компаний угольной энергетики.

^b Контрольный показатель получен на основе индекса MSCI для всех стран мира после исключения бумаг табачных компаний и вызывающих споры компаний по производству оружия.

199. Распределение ценового риска, связанного с инвестициями Фонда в акции по географическим регионам (по месту расположения основного биржевого рынка, на котором обращаются акции контрагента, или, если они не котируются на бирже, по месту регистрации) представлено в таблице ниже.

(В процентах)

| | 31 декабря 2020 года | 31 декабря 2019 года |
|--|----------------------|----------------------|
| Северная Америка | 55,5 | 56,0 |
| Европа | 14,8 | 17,3 |
| Азиатско-Тихоокеанский регион | 9,6 | 9,7 |
| Страны с формирующейся рыночной экономикой | 20,1 | 17,0 |
| Всего | 100,0 | 100,0 |

Валютный риск

200. Фонд является одним из наиболее диверсифицированных по признаку глобального размещения средств пенсионных фондов в мире и поэтому имеет во владении как денежные, так и неденежные активы, деноминированные в валютах, отличных от доллара США, который является базовой валютой Фонда. Валютный риск возникает в связи с тем, что стоимость финансовых инструментов, деноминированных в других валютах, меняется с изменением курсов валют. Руководство следит за распределением вложений в инструменты в каждой из валют. Нереализованные курсовые прибыли/убытки объясняются в основном колебаниями обменных курсов в течение этого периода.

201. Фонд не использует хеджирование для управления валютным риском, связанным с активами, деноминированными в валютах, отличных от доллара США, поскольку считает, исходя из своего опыта, что на протяжении полного рыночного цикла валютные колебания компенсируют друг друга. Под валютным риском понимается риск, обусловленный колебаниями обменных курсов.

202. В приведенных ниже таблицах показано распределение валютного риска для Фонда по категориям инвестиций. В них представлена сводная информация о денежных средствах и инвестициях Фонда, оцененных по справедливой стоимости, по состоянию соответственно на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года. В этих таблицах не учтены финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, объем которых в 2019 году составил 28,8 млн долл.

США (в 2019 году объем чистых финансовых активов составил 44,4 млн долл. США) (см. примечание 5). Активы, размещенные в биржевых инвестиционных фондах или в находящихся во внешнем управлении специализированных фондах, показаны как активы в долларах США.

(В процентах)

| | По состоянию на 31 декабря 2020 года | | | | | Итого |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|-------|
| | Акции | Инструменты с фиксированным доходом | Реальные активы | Альтернативные и прочие инвестиции | Денежные средства | |
| Доллар США | 35,93 | 23,40 | 5,32 | 4,71 | 0,69 | 70,05 |
| Евро | 4,21 | 0,05 | 0,73 | 0,88 | 0,02 | 5,89 |
| Японская иена | 3,93 | – | 0,17 | – | 0,00 | 4,10 |
| Гонконгский доллар | 3,06 | – | – | – | 0,00 | 3,06 |
| Британский фунт стерлингов | 2,20 | – | 0,17 | 0,11 | 0,00 | 2,48 |
| Вона Республики Корея | 1,59 | 0,38 | – | – | 0,00 | 1,97 |
| Канадский доллар | 1,43 | 0,02 | 0,30 | – | 0,00 | 1,75 |
| Швейцарский франк | 1,36 | – | – | – | 0,01 | 1,37 |
| Австралийский доллар | 1,08 | 0,00 | 0,22 | – | 0,00 | 1,30 |
| Индийская рупия | 0,98 | 0,14 | – | – | 0,00 | 1,12 |
| Бразильский реал | 0,49 | 0,45 | – | – | 0,00 | 0,94 |
| Мексиканское песо | 0,25 | 0,52 | – | – | 0,00 | 0,77 |
| Южноафриканский ранд | 0,46 | 0,16 | – | – | 0,00 | 0,62 |
| Шведская крона | 0,58 | – | – | – | 0,00 | 0,58 |
| Индонезийская рупия | 0,12 | 0,40 | – | – | 0,00 | 0,52 |
| Китайский юань | 0,44 | – | – | – | 0,00 | 0,44 |
| Российский рубль | 0,05 | 0,36 | – | – | 0,00 | 0,41 |
| Таиландский бат | 0,09 | 0,32 | – | – | 0,00 | 0,41 |
| Малазийский ринггит | 0,11 | 0,29 | – | – | 0,00 | 0,40 |
| Датская крона | 0,37 | – | – | – | 0,00 | 0,37 |
| Польский злотый | 0,03 | 0,23 | – | – | 0,00 | 0,26 |
| Филиппинское песо | 0,10 | 0,11 | – | – | 0,00 | 0,21 |
| Сингапурский доллар | 0,17 | – | – | – | 0,00 | 0,17 |
| Египетский фунт | – | 0,10 | – | – | 0,00 | 0,10 |
| Турецкая лира | 0,04 | 0,06 | – | – | 0,00 | 0,10 |
| Перуанский соль | – | 0,09 | – | – | 0,00 | 0,09 |
| Венгерский форинт | 0,02 | 0,07 | – | – | 0,00 | 0,09 |
| Чешская крона | – | 0,08 | – | – | 0,00 | 0,08 |
| Новый израильский шекель | – | 0,07 | – | – | 0,00 | 0,07 |
| Колумбийское песо | – | 0,07 | – | – | 0,00 | 0,07 |
| Дирхам Объединенных Арабских Эмиратов | 0,06 | – | – | – | 0,00 | 0,06 |
| Чилийское песо | – | 0,05 | – | – | 0,00 | 0,05 |
| Норвежская крона | 0,04 | 0,00 | – | – | 0,00 | 0,04 |
| Румынский лев | – | 0,03 | – | – | 0,00 | 0,03 |
| Новозеландский доллар | 0,03 | – | – | – | 0,00 | 0,03 |

| | По состоянию на 31 декабря 2020 года | | | | | Итого |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|---------------|
| | Акции | Инструменты с фиксированным доходом | Реальные активы | Альтернативные и прочие инвестиции | Денежные средства | |
| Африканский франк | – | – | – | – | 0,00 | 0,00 |
| Пакистанская рупия | – | – | – | – | 0,00 | 0,00 |
| Всего | 59,22 | 27,45 | 6,91 | 5,70 | 0,72 | 100,00 |

Примечание: процентные показатели округлены с точностью до двух десятичных знаков; 0,00 показывает значение меньше 0,01, но не равное нулю.

| | По состоянию на 31 декабря 2019 года | | | | | Итого |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|-------|
| | Акции | Инструменты с фиксированным доходом | Реальные активы | Альтернативные и прочие инвестиции | Денежные средства | |
| Доллар США | 35,40 | 23,95 | 5,67 | 4,16 | 0,56 | 69,74 |
| Евро | 4,88 | 0,05 | 0,72 | 0,69 | 0,02 | 6,36 |
| Японская иена | 3,79 | – | 0,19 | – | 0,01 | 3,99 |
| Британский фунт стерлингов | 2,91 | – | 0,19 | 0,09 | 0,00 | 3,19 |
| Гонконгский доллар | 2,63 | – | – | – | 0,00 | 2,63 |
| Канадский доллар | 1,78 | 0,03 | 0,32 | – | 0,00 | 2,13 |
| Вона Республики Корея | 1,11 | 0,43 | – | – | 0,00 | 1,54 |
| Швейцарский франк | 1,51 | – | – | – | 0,01 | 1,52 |
| Бразильский реал | 0,73 | 0,70 | – | – | 0,00 | 1,43 |
| Австралийский доллар | 1,13 | 0,03 | 0,24 | – | 0,00 | 1,40 |
| Индийская рупия | 0,79 | 0,17 | – | – | 0,00 | 0,96 |
| Мексиканское песо | 0,27 | 0,63 | – | – | 0,00 | 0,90 |
| Малайзийский ринггит | 0,15 | 0,36 | – | – | 0,00 | 0,51 |
| Южноафриканский ранд | 0,39 | 0,12 | – | – | 0,00 | 0,51 |
| Российский рубль | – | 0,50 | – | – | 0,00 | 0,50 |
| Шведская крона | 0,48 | – | – | – | 0,00 | 0,48 |
| Таиландский бат | – | 0,43 | – | – | 0,00 | 0,43 |
| Датская крона | 0,31 | – | – | – | 0,00 | 0,31 |
| Польский злотый | – | 0,24 | – | – | 0,00 | 0,24 |
| Сингапурский доллар | 0,21 | – | – | – | 0,00 | 0,21 |
| Филиппинское песо | 0,10 | 0,10 | – | – | 0,00 | 0,20 |
| Турецкая лира | 0,06 | 0,08 | – | – | 0,00 | 0,14 |
| Перуанский соль | – | 0,10 | – | – | 0,00 | 0,10 |
| Чешская крона | – | 0,09 | – | – | 0,00 | 0,09 |
| Венгерский форинт | – | 0,08 | – | – | 0,00 | 0,08 |
| Новый израильский шекель | – | 0,08 | – | – | 0,00 | 0,08 |
| Колумбийское песо | – | 0,07 | – | – | 0,00 | 0,07 |
| Китайский юань | 0,07 | – | – | – | 0,00 | 0,07 |
| Норвежская крона | 0,05 | 0,00 | – | – | 0,00 | 0,05 |
| Чилийское песо | – | 0,05 | – | – | 0,00 | 0,05 |
| Египетский фунт | – | 0,04 | – | – | – | 0,04 |
| Румынский лей | – | 0,03 | – | – | 0,00 | 0,03 |
| Новозеландский доллар | 0,02 | – | – | – | 0,00 | 0,02 |

| | По состоянию на 31 декабря 2019 года | | | | | Итого |
|--------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|---------------|
| | Акции | Инструменты с фиксированным доходом | Реальные активы | Альтернативные и прочие инвестиции | Денежные средства | |
| Африканский франк | – | – | – | – | 0,00 | 0,00 |
| Пакистанская рупия | – | – | – | – | 0,00 | 0,00 |
| Всего | 58,77 | 28,36 | 7,33 | 4,94 | 0,60 | 100,00 |

Примечание: процентные показатели округлены с точностью до двух десятичных знаков; 0,00 показывает значение меньше 0,01, но не равное нулю.

Процентный риск

203. Процентный риск возникает в связи с колебаниями преобладающих ставок процентов, начисляемых на справедливую стоимость финансовых активов и обязательств и будущих денежных потоков. Фонд имеет в своем портфеле ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой, долговые инструменты с плавающим процентом и денежные средства и их эквиваленты, что делает его подверженным такому риску.

204. В таблице ниже представлен сводный показатель относительной чувствительности Фонда к изменению процентных ставок в сопоставлении с контрольным показателем по инструментам с фиксированным доходом. Эта мера дюрации портфеля инвестиций показывает приблизительное процентное изменение стоимости портфеля при изменении процентных ставок на 100 базисных пунктов.

(В процентах)

| | 2020 год | | 2019 год | |
|---------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | Показатель Фонда | Контрольный показатель | Показатель Фонда | Контрольный показатель |
| Фактическая дюрация | 4,96 | 4,81 | 5,00 | 4,89 |

205. Фактическая дюрация представляет собой чувствительность к изменению процентных ставок. Это означает, что при изменении процентной ставки на 1 процентный пункт Фонд может получить прибыли или убытки в размере приблизительно 4,96 процента (2019 год — 5,00 процента), тогда как при контрольном показателе чувствительности прибыли или убытки составили бы примерно 4,81 процента (2019 год — 4,89 процента). Это связано главным образом с увеличением/уменьшением справедливой стоимости ценных бумаг с фиксированной процентной ставкой. Долговые инструменты с плавающей процентной ставкой составляют приблизительно 1 процент от общего объема инвестиций с фиксированным доходом, используемого для расчета фактической дюрации по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года.

Примечание 21

Бюджетная информация: сверка фактических сумм, определенных на сопоставимой основе, с суммами, указанными в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий

206. Разница между фактическими суммами, определенными на сопоставимой основе, и предусмотренными в бюджете и фактическими суммами, отраженными в финансовой отчетности, может классифицироваться по следующим категориям:

а) базисная разница, которая возникает, когда утвержденный бюджет готовится на основе, отличной от метода учета, на что указывается в примечании 3.14;

б) временная разница, которая возникает, когда бюджетный период отличается от отчетного периода, отраженного в финансовой отчетности. Для целей сопоставления бюджетных и фактических сумм временной разницы для Фонда не существует;

с) структурная разница, которая возникает, когда в бюджет не включены программы или структуры, являющиеся частью той организации, по которой готовится финансовая отчетность. Применительно к Фонду структурная разница отсутствует.

(В тыс. долл. США)

| | 2020 год | 2019 год |
|--|----------------|---------------|
| Фактическая сумма, определенная на сопоставимой основе^a | 89 396 | 71 763 |
| Базисная разница | | |
| Поступление/выбытие активов | – | (2 222) |
| Износ, амортизация и обесценение | 3 724 | 2 464 |
| Непогашенные обязательства | 924 | 5 322 |
| Авансовые выплаты | (1 661) | (722) |
| Выплаты работникам | 12 341 | 16 087 |
| Прочие начисления | (1 530) | (927) |
| Фактическая сумма административных расходов, указанная в ведомости изменений в имеющихся чистых активах для выплаты пособий | 103 194 | 91 765 |

^a «Фактическая сумма, определенная на сопоставимой основе» означает фактическую сумму административных расходов, связанных с Пенсионным фондом, и не включает расходы, связанные с Организацией Объединенных Наций.

207. Вышеприведенная сверка показывает ключевые различия в определении общей суммы административных расходов на бюджетной основе (на основе модифицированного кассового метода) и определении общей суммы расходов в соответствии с МСУГС. Основные различия можно распределить по категориям, перечисленным ниже.

- *Амортизационные отчисления.* В соответствии с МСУГС основные средства и нематериальные активы, стоимость которых превышает пороговую величину для начисления амортизации, капитализируются и их стоимость амортизируется в течение ожидаемого срока их полезного использования. При ведении учета на бюджетной основе в течение срока полезного использования актива учитываются только амортизационные отчисления, тогда как общая сумма затрат принимается к учету в момент приобретения актива.
- *Учет расходов.* При ведении учета на бюджетной основе расходы принимаются к учету на момент расходования средств или принятия обязательства в качестве непогашенных обязательств. В соответствии с МСУГС расходы принимаются к учету на момент получения товаров или услуг. Непогашенные обязательства по неполученным товарам или услугам или авансовые выплаты в составе расходов не учитываются. В соответствии с

МСУГС в составе расходов учитываются полученные, но не оплаченные услуги, относящиеся к области экономики.

- *Выплаты работникам.* При ведении учета на бюджетной основе расходы на выплаты работникам принимаются к учету на момент осуществления выплаты. В соответствии с МСУГС расходы на выплаты работникам должны приниматься к учету в том периоде, в котором начисляется выплата, независимо от того, когда она производится. Таким образом, в соответствии с МСУГС в составе расходов учитываются выплаты по окончании службы, такие как выплаты по медицинскому страхованию после выхода на пенсию, компенсация за неиспользованные дни ежегодного отпуска или выплаты в связи с репатриацией.

Примечание 22

Фонды, находящиеся в ведении Пенсионного фонда

208. Фонды, находящиеся в ведении Пенсионного фонда, определяются как прочие фонды Организации Объединенных Наций, для управления которыми Пенсионный фонд привлекает внешних управляющих средствами, независимых по отношению к Фонду.

209. В соответствии с резолюцией 2951 (XXVII) Генеральной Ассамблеи о создании Университета Организации Объединенных Наций (УООН), резолюцией 3081 (XXVIII) Ассамблеи и статьей IX Устава Университета (A/9149/Add.2) Управление инвестиций оказывает услуги по надзору за инвестициями Дотационного фонда Университета Организации Объединенных Наций, управление которыми было на условиях внешнего подряда передано компании «Блэкрок файнэншл менеджмент» и которые хранятся в отдельном депозитарном банке. Официальные договоренности между Управлением и Дотационным фондом относительно этих услуг были согласованы. Соответствующие средства проводятся по счетам УООН. Инвестиции Университета не объединяются с инвестициями Пенсионного фонда, которые учитываются на отдельных счетах. Дотационный фонд выплачивает Управлению инвестиций комиссию за консультирование по вопросам управления в размере 50 000 долл. США в год, которая учитывается в составе прочих поступлений.

Примечание 23

Операции со связанными сторонами

Ключевой управленческий персонал

210. Ниже приводится информация о ключевом управленческом персонале, вознаграждение которому выплачивалось Фондом в год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и в год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

| Число лиц | Базовое вознаграждение и корректив по месту службы | | Прочие элементы вознаграждения | | Взносы в пенсионный план и на медицинское страхование | Совокупное вознаграждение | Непогашенные авансы в счет причитающихся выплат | Непогашенные займы |
|-----------|--|-----|--------------------------------|-----|---|---------------------------|---|--------------------|
| | (В тыс. долл. США) | | | | | | | |
| 2020 год | 5 | 995 | 457 | 228 | 1 680 | — | — | |
| 2019 год | 4 | 857 | 343 | 204 | 1 404 | — | — | |

211. К ключевому управленческому персоналу относились Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию (см. примечание 1.2), Представитель Генерального секретаря, заместитель Главного

административного сотрудника по пенсионному обслуживанию, директор Управления инвестиций и Главный финансовый сотрудник, поскольку на них были возложены полномочия по планированию деятельности Фонда, управлению ею и ее контролю и ответственность за выполнение этих функций.

212. Совокупное вознаграждение ключевого управленческого персонала включает чистые оклады, корректив по месту службы и прочие элементы вознаграждения, такие как надбавка на представительские расходы и прочие надбавки, субсидия при назначении, субсидия на аренду жилья и прочие субсидии, оплату расходов на перевозку личного имущества и взносы работодателя в планы пенсионного обеспечения и текущего медицинского страхования.

213. По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года непогашенных авансов в счет причитающихся выплат ключевому управленческому персоналу не было.

214. Ключевой управленческий персонал имеет также право на получение в сопоставимых размерах тех же выплат по окончании службы (см. примечание 11), что и другие работники. Ниже приводится актуарная оценка обязательств по выплатам ключевому управленческому персоналу.

(В тыс. долл. США)

| | <i>По состоянию на 31 декабря 2020 года</i> | <i>По состоянию на 31 декабря 2019 года</i> |
|--|---|---|
| Медицинское страхование после выхода на пенсию | 423 | 377 |
| Субсидия на репатриацию | 180 | 163 |
| Ежегодный отпуск | 79 | 76 |
| Всего | 682 | 616 |

Прочие связанные стороны

215. Хотя операции с указанными ниже сторонами не осуществлялись, они считаются связанными сторонами, и поэтому ниже дается краткое описание отношений Фонда с этими сторонами.

Генеральная Ассамблея

216. Генеральная Ассамблея является высшим директивным органом для Пенсионного фонда. Она рассматривает доклады, представляемые Правлением Пенсионного фонда, утверждает бюджеты Фонда, принимает решения о приеме в члены Фонда новых организаций и вносит поправки в Положения Фонда.

Организации, участвующие в Фонде в качестве его членов

217. Организации (являющиеся международными межправительственными организациями) становятся членами Фонда по решению Генеральной Ассамблеи и при приеме в члены Фонда дают согласие на соблюдение Положений Фонда. В каждой участвующей в Фонде организации создается комитет по пенсиям персонала и секретариат такого комитета; эти комитеты и их секретариаты являются неотъемлемой частью структуры административного управления Фондом.

Международный вычислительный центр Организации Объединенных Наций

218. Международный вычислительный центр Организации Объединенных Наций был учрежден в январе 1971 года в соответствии с резолюцией 2741 (XXV) Генеральной Ассамблеи. Центр предоставляет услуги в области информационно-коммуникационных технологий своим партнерам и пользователям в системе Организации Объединенных Наций. В качестве партнера, который связан выполнением мандата Центра, Фонд несет соразмерную ответственность в случае предъявления требований какими-либо третьими сторонами или возникновения каких-либо обязательств в связи с деятельностью Центра по оказанию услуг, как это предусмотрено в мандате Центра. По состоянию на 31 декабря 2020 года не было известно о каких-либо требованиях, влияющих на положение Фонда. Права собственности на активы остаются за Центром до расторжения партнерства. После расторжения процесс распределения активов и обязательств между организациями-партнерами должен согласовываться с Комитетом по вопросам управления в соответствии с формулой, определенной на тот момент.

219. Роль Центра заключается в следующем:

- предоставлять услуги в области информационных технологий на основе полного возмещения затрат;
- оказывать помощь в эксплуатации сетей и вычислительной техники;
- предоставлять услуги в области управления информацией;
- консультировать по вопросам, связанным с управлением информацией;
- проводить специализированную учебную подготовку.

Примечание 24**Пересчет и сравнительные количественные показатели**

220. Начиная с 2020 года Фонд обновил форму представления ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий путем перевода инвестиций в фонды сырьевых товаров из категории альтернативных и прочих инвестиций в категорию реальных активов. Цель этого изменения состоит в представлении пользователям финансовой отчетности более значимой информации, как это предусмотрено в соответствии с заявлением об инвестиционной политике.

221. В связи с этим в ряд строк ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий и связанные с ними примечания к финансовым ведомостям был внесен ряд изменений. Чтобы обеспечить соответствие всех сравнительных количественных показателей классификации текущего года, они были скорректированы. Этот пересчет не влечет за собой последствий для величины чистых имеющихся активов для выплаты пособий. По состоянию на 31 декабря 2020 года каких-либо инвестиций в фонды сырьевых товаров у Фонда не имелось.

222. То обстоятельство, что чистый эффект от перевода инвестиций в фонды сырьевых товаров из категории альтернативных и прочих инвестиций в категорию реальных активов в ведомости имеющихся чистых активов для выплаты пособий является нулевым, показано ниже:

(В тыс. долл. США)

| | <i>Ранее представленные данные по состоянию на 31 декабря 2019 года</i> | <i>Перегруппировка</i> | <i>После перегруппировки по состоянию на 31 де- кабря 2019 года</i> |
|-------------------------------------|---|------------------------|---|
| Инвестиции | | | |
| Акции | 42 309 141 | – | 42 309 141 |
| Инструменты с фиксированным доходом | 20 412 531 | – | 20 412 531 |
| Реальные активы | 5 201 835 | 63 897 | 5 265 732 |
| Альтернативные и прочие инвестиции | 3 626 467 | (63 897) | 3 562 570 |
| Всего | 71 549 974 | – | 71 549 974 |

Примечание 25**События после отчетной даты**

223. В своей резолюции [75/246](#) Генеральная Ассамблея отметила сообщение Представителя Генерального секретаря о предложении Правления Пенсионного фонда впервые использовать целый ряд имеющихся в распоряжении Фонда производных инструментов для эффективного управления инвестициями Фонда и решения проблемы усложняющейся конъюнктуры на глобальных рынках капитала и уполномочила Генерального секретаря вести маржинальную торговлю в ограниченном объеме в целях, о которых говорится в пунктах 43 и 44 его доклада ([A/C.5/75/2](#)), на экспериментальной основе в течение двух лет. В настоящее время Фонд оценивает практическую осуществимость выполнения этой экспериментальной программы и предполагает, что представит Ассамблее на ее семьдесят шестой сессии более подробные предложения, включая информацию об использовании производных инструментов, ведении маржинальной торговли и участии в кредитовании ценными бумагами, а также о мерах по обеспечению соблюдения установленных требований в целях строгого соблюдения положений существующей политики и системы подотчетности, а также требований эффективной с точки зрения затрат инвестиционной стратегии.

224. Полномочиями для внесения изменений в настоящие финансовые ведомости надделено только руководство Фонда.

Приложение к примечаниям к финансовым ведомостям

Статистические данные об операциях Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Таблица 1
Число участников

| Участвующая организация | Число участников по состоянию на 31 декабря 2019 года | Переведено | | | Выбыло | Корректировка ^a | Число участников по состоянию на 31 декабря 2020 года | Увеличение/ (уменьшение) в процентах |
|---|---|-----------------|------------------|----------------|--------|----------------------------|---|--------------------------------------|
| | | Новые участники | Из других фондов | В другие фонды | | | | |
| Организация Объединенных Наций ^b | 85 363 | 6 468 | 234 | 239 | 4 643 | 220 | 86 963 | 1,9 |
| Международная организация труда | 3 939 | 404 | 25 | 31 | 282 | 5 | 4 050 | 2,8 |
| Продовольственная и сельскохозяйственная организация Объединенных Наций | 11 760 | 1 282 | 80 | 77 | 692 | 12 | 12 341 | 4,9 |
| Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры | 2 539 | 149 | 11 | 12 | 172 | 4 | 2 511 | (1,1) |
| Всемирная организация здравоохранения | 11 056 | 732 | 63 | 49 | 598 | 15 | 11 189 | 1,2 |
| Международная организация гражданской авиации | 761 | 34 | 5 | 8 | 53 | – | 739 | (2,9) |
| Всемирная метеорологическая организация | 374 | 20 | 5 | 2 | 45 | (1) | 353 | (5,6) |
| Международное агентство по атомной энергии | 2 802 | 181 | 17 | 26 | 197 | – | 2 777 | (0,9) |
| Международная морская организация | 365 | 10 | 2 | 1 | 16 | 2 | 358 | (1,9) |
| Международный союз электросвязи | 748 | 56 | 7 | 6 | 38 | 2 | 765 | 2,3 |
| Всемирная организация интеллектуальной собственности | 1 216 | 58 | 8 | 5 | 60 | 2 | 1 215 | (0,1) |
| Международный фонд сельскохозяйственного развития | 612 | 50 | 11 | 7 | 35 | (2) | 633 | 3,4 |
| Международный центр по изучению вопросов сохранения и восстановления культурных ценностей | 45 | 5 | – | – | 1 | – | 49 | 8,9 |
| Европейская и Средиземноморская организация по карантину и защите растений | 20 | 1 | – | – | 2 | – | 19 | (5,0) |
| Международный центр геномной инженерии и биотехнологии | 175 | 6 | – | – | 13 | – | 168 | (4,0) |
| Всемирная туристская организация | 89 | 3 | – | – | 3 | – | 89 | 0,0 |
| Международный трибунал по морскому праву | 41 | – | 2 | 1 | 2 | – | 40 | (2,4) |
| Международный орган по морскому дну | 43 | 4 | – | 1 | 2 | – | 44 | 2,3 |

| Участвующая организация | Число участников по состоянию на 31 декабря 2019 года | Переведено | | | Выбыло | Корректировка ^a | Число участников по состоянию на 31 декабря 2020 года | Увеличение/ (уменьшение) в процентах |
|--|---|-----------------|------------------|----------------|--------------|----------------------------|---|--------------------------------------|
| | | Новые участники | Из других фондов | В другие фонды | | | | |
| Организация Объединенных Наций по промышленному развитию | 712 | 30 | 9 | 5 | 33 | 2 | 711 | (0,1) |
| Международный уголовный суд | 1 230 | 28 | 10 | 18 | 71 | – | 1 179 | (4,2) |
| Межпарламентский союз | 47 | 3 | – | – | 7 | – | 43 | (8,5) |
| Международная организация по миграции | 6 897 | 1 312 | 47 | 33 | 527 | 9 | 7 687 | 11,5 |
| Специальный трибунал по Ливану | 449 | 20 | 5 | 17 | 55 | 2 | 400 | (10,9) |
| Организация по Договору о всеобъемлющем запрещении ядерных испытаний | 300 | 27 | 4 | 7 | 15 | – | 309 | 3,0 |
| Всего | 131 583 | 10 883 | 545 | 545 | 7 562 | 272 | 134 632 | 2,3 |

^a Корректировки в основном связаны с исправлением ошибочных записей за предыдущие годы.

^b Центральные учреждения Организации Объединенных Наций, региональные отделения и все фонды и программы.

Таблица 2

Пособия, выплаченные участникам или их бенефициарам в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года

| Участвующая организация | Количество выплаченных пособий | | | | | | | | | | | Итого |
|---|--------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------|
| | Пенсионное пособие | Досрочная пенсия | Отсроченная пенсия | Расчет при выходе из Фонда | | Пособие на ребенка | Пособие для вдов и вдовцов | Прочие пособия, выплачиваемые в случае смерти | Пособие по нетрудоспособности | Пособие на иждивенцев второй очереди | Перевод средств по соглашениям | |
| | | | | При стаже менее 5 лет | При стаже более 5 лет | | | | | | | |
| Организация Объединенных Наций ^a | 380 | 316 | 589 | 2 380 | 754 | 723 | 101 | – | 93 | 3 | 13 | 5 352 |
| Международная организация труда | 22 | 15 | 39 | 161 | 36 | 14 | 3 | – | 3 | – | 2 | 295 |
| Продовольственная и сельскохозяйственная организация Объединенных Наций | 87 | 108 | 101 | 271 | 95 | 147 | 18 | – | 9 | – | 1 | 837 |
| Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры | 24 | 14 | 44 | 72 | 10 | 20 | 3 | – | 3 | – | 2 | 192 |
| Всемирная организация здравоохранения | 63 | 51 | 93 | 248 | 108 | 103 | 19 | – | 6 | – | 3 | 694 |
| Международная организация гражданской авиации | 12 | 5 | 6 | 24 | 5 | 6 | – | – | – | – | 1 | 59 |
| Всемирная метеорологическая организация | 13 | 10 | 3 | 14 | 3 | 4 | – | – | 2 | – | – | 49 |
| Международное агентство по атомной энергии | 33 | 13 | 72 | 58 | 14 | 10 | – | – | 6 | – | 1 | 207 |
| Международная морская организация | 1 | 3 | 4 | 5 | – | 2 | – | – | 3 | – | – | 18 |
| Международный союз электросвязи | 8 | 13 | 6 | 5 | 2 | 6 | – | – | 4 | – | – | 44 |
| Всемирная организация интеллектуальной собственности | 12 | 9 | 6 | 22 | 3 | 7 | 3 | – | 4 | – | – | 66 |
| Международный фонд сельскохозяйственного развития | 10 | 2 | 8 | 10 | 3 | 2 | – | – | 1 | – | – | 36 |
| Международный центр по изучению вопросов сохранения и восстановления культурных ценностей | – | – | – | 1 | – | – | – | – | – | – | – | 1 |
| Европейская и Средиземноморская организация по карантину и защите растений | – | – | – | 2 | – | – | – | – | – | – | – | 2 |
| Международный центр геномной инженерии и биотехнологии | 6 | 3 | – | 1 | – | 1 | – | – | – | – | – | 11 |
| Всемирная туристская организация | 2 | – | 3 | – | – | – | – | – | – | – | – | 5 |
| Международный трибунал по морскому праву | 1 | – | – | 1 | – | – | – | – | – | – | – | 2 |
| Международный орган по морскому дну | – | – | – | – | 2 | – | – | – | – | – | – | 2 |

| Участвующая организация | Количество выплаченных пособий | | | | | | | | | | | Итого |
|--|--------------------------------|------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------|
| | Пенсионное пособие | Досрочная пенсия | Отсроченная пенсия | Расчет при выходе из Фонда | | Пособие на ребенка | Пособие для вдов и вдовцов | Прочие пособия, выплачиваемые в случае смерти | Пособие по нетрудоспособности | Пособие на иждивенцев второй очереди | Перевод средств по соглашениям | |
| | | | | При стаже менее 5 лет | При стаже более 5 лет | | | | | | | |
| Организация Объединенных Наций по промышленному развитию | 9 | 3 | 9 | 6 | 2 | 1 | – | – | 4 | – | – | 34 |
| Международный уголовный суд | 3 | 3 | 28 | 21 | 14 | – | 1 | – | 1 | – | – | 71 |
| Межпарламентский союз | 2 | – | 3 | 2 | – | – | – | – | – | – | – | 7 |
| Международная организация по миграции | 16 | 8 | 31 | 354 | 109 | 7 | 1 | – | 4 | – | 1 | 531 |
| Специальный трибунал по Ливану | 6 | 5 | 11 | 10 | 20 | 6 | 1 | – | 2 | – | – | 61 |
| Организация по Договору о всеобъемлющем запрещении ядерных испытаний | – | 1 | – | 14 | – | – | – | – | – | – | – | 15 |
| Всего | 710 | 582 | 1 056 | 3 682 | 1 180 | 1 059 | 150 | – | 145 | 3 | 24 | 8 591 |

^a Центральные учреждения Организации Объединенных Наций, региональные отделения и все фонды и программы.

Таблица 3
Анализ выплаты периодических пособий за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

| <i>Вид пособия</i> | <i>Итого по состоянию на 31 декабря 2019 года</i> | <i>Новые пособия</i> | <i>Прекращение выплаты пособий, ведущее к выплате пособия в связи с потерей кормильца</i> | <i>Все прочие пособия, выплата которых прекращена</i> | <i>Итого по состоянию на 31 декабря 2020 года</i> |
|--------------------------------------|---|----------------------|---|---|---|
| Пенсия | 29 225 | 710 | (344) | (552) | 29 039 |
| Досрочная пенсия | 17 065 | 582 | (200) | (337) | 17 110 |
| Отсроченная пенсия | 8 102 | 1 056 | (54) | (389) | 8 715 |
| Пособие для вдовы | 11 775 | 121 | 684 | (587) | 11 993 |
| Пособие для вдовца | 1 121 | 29 | 73 | (53) | 1 170 |
| Пособие по нетрудоспособности | 1 798 | 145 | (29) | (43) | 1 871 |
| Пособие на ребенка | 10 855 | 1 059 | – | (1 500) | 10 414 |
| Пособие для иждивенца второй ступени | 34 | 3 | – | (3) | 34 |
| Всего | 79 975 | 3 705 | 130 | (3 464) | 80 346 |

Таблица 4
Состояние отложенных и рассматриваемых дел, связанных с правом на получение пособия

| | <i>По состоянию на 31 декабря 2020 года</i> | | <i>По состоянию на 31 декабря 2019 года</i> | |
|--|---|--------------------|---|--------------------|
| | <i>Количество</i> | <i>В процентах</i> | <i>Количество</i> | <i>В процентах</i> |
| Никаких причитающихся выплат | | | | |
| Возможный повторный найм на работу в соответствии со статьей 21 Положений Фонда (дела для закрытия после подтверждения возобновления участия в Фонде) | 17 | < 1 | 101 | 2 |
| Никаких выплат, причитающихся в ближайшее время | | | | |
| Отсроченная пенсия согласно статье 30 Положений Фонда (не подлежит выплате до достижения пенсионного возраста или до наступления возраста досрочного выхода на пенсию) | 349 | | 499 | |
| Отсрочка выбора согласно статье 32 Положений Фонда (выбор/выплата пособия отсрочены бенефициаром на период до 36 месяцев) | 3 149 | | 3 615 | |
| Итого | 3 498 | 80 | 4 114 | 76 |
| Не готово к выплате | | | | |
| Рассмотренные дела, но отложенные из-за вопросов, связанных с дополнительными подтверждающими документами/отсутствием таких документов | 692 | 16 | 900 | 17 |

| | <i>По состоянию на 31 декабря 2020 года</i> | | <i>По состоянию на 31 декабря 2019 года</i> | |
|---|---|--------------------|---|--------------------|
| | <i>Количество</i> | <i>В процентах</i> | <i>Количество</i> | <i>В процентах</i> |
| Для выплаты (перечень дел) | | | | |
| Рассматриваемые дела | 57 | | 86 | |
| Дела, запланированные к рассмотрению | 87 | | 181 | |
| Всего | 144 | 3 | 267 | 5 |
| Общее количество рассматриваемых дел | 4 351 | | 5 382 | |

Приложение XII

Бюджетная смета на 2022 год

Бюджетная смета на 2022 год представлена в документе ниже, и ее следует рассматривать в сочетании с дополнительной информацией.

| | | |
|------------|---|-----|
| I. | Общий обзор | 305 |
| A. | Предлагаемый план по программе на 2022 год | 305 |
| B. | Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год | 306 |
| C. | Чрезвычайный фонд | 307 |
| D. | Меры, которые необходимо принять Генеральной Ассамблее | 307 |
| II. | Секретариат Правления Пенсионного фонда | 307 |
| III. | Пенсионная администрация | 314 |
| | Предисловие | 314 |
| | Общая направленность | 316 |
| A. | Предлагаемый план по программе на 2022 год и выполнение программы на 2020 год | 321 |
| B. | Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год | 324 |
| IV. | Управление инвестиций | 347 |
| | Предисловие | 347 |
| | Общая направленность | 349 |
| A. | Предлагаемый план по программе на 2022 год и выполнение программы на 2020 год | 351 |
| B. | Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год | 354 |
| V. | Ревизия | 367 |
| Приложения | | |
| I. | Утвержденная организационная структура Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2021 год | 368 |
| II. | Предлагаемая организационная структура Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2022 год | 369 |
| III. | Сводная информация о предлагаемом изменении числа штатных должностей в разбивке по подразделениям и компонентам | 370 |
| IV. | Число участников Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций в разбивке по участвующим организациям по состоянию на 31 декабря 2020 года | 382 |
| V. | Краткая информация о мерах, принятых для выполнения соответствующих рекомендаций надзорных органов | 384 |
| VI. | Всеобъемлющий обзор должностей временного персонала общего назначения | 397 |

Резюме

В настоящем докладе содержится бюджетная смета на 2022 год, которая составляет 120 294 300 долларов США (до пересчета).

Потребности в ресурсах на 2022 год

(В тыс. долл. США)

| | <i>Ресурсы</i> | | <i>Должности</i> | |
|---|---|---|---|---|
| | <i>Утвержденный объем на 2021 год</i> | <i>Смета на 2022 год (до пересчета)</i> | <i>Утвержденная численность на 2021 год</i> | <i>Предлагаемая численность на 2022 год</i> |
| Секретариат Правления Пенсионного фонда | 1 289,6 | 1 423,7 | 3 | 3 |
| Пенсионная администрация | 61 037,2 | 63 166,1 | 198 | 246 |
| Управление инвестиций | 46 806,6 | 53 621,0 | 108 | 139 |
| Ревизия | 2 079,3 | 2 083,5 | – | 6 |
| Внебюджетные ресурсы ^a | 88,8 | – | 1 | – |
| Всего | 111 301,5 | 120 294,3 | 310 | 394 |

^a Одна внебюджетная должность категории общего обслуживания (прочие разряды), финансируемая участвующими организациями.

I. Общий обзор

1. Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций был учрежден Генеральной Ассамблеей в 1949 году. Пенсионный фонд отвечает за выплату сотрудникам Организации Объединенных Наций и других организаций, которые могут войти в состав участвующих организаций, пенсионных пособий, пособий в случае смерти или потери трудоспособности и других связанных с этим пособий.

2. Секретариат Фонда, или Пенсионная администрация, подчиняется Правлению Пенсионного фонда через Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию. Кроме того, Секретарь Правления подчиняется непосредственно Правлению Пенсионного фонда. Вопросы, касающиеся инвестирования активов Фонда, находятся в ведении Управления инвестиций, которое подчиняется Генеральному секретарю через его Представителя.

Источник финансирования

3. Пенсионный фонд финансируется главным образом за счет инвестиционного дохода, а также за счет взносов участвующих в нем организаций и участников из числа сотрудников, причем взносы участвующих организаций выделяются государствами-членами и поступают из других ресурсов. Бюджет Фонда не финансируется непосредственно за счет начисленных взносов государств-членов.

4. Помимо управления Фондом Администрация Пенсионного фонда исполняет также функции секретариата Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций от имени Организации Объединенных Наций (включая ее фонды и программы), в то время как все другие участвующие организации самостоятельно управляют своими комитетами по пенсиям персонала. Организация Объединенных Наций возмещает Фонду расходы, понесенные в связи с оказанием этих услуг. В качестве принимающей организации Фонда Организация Объединенных Наций также оказывает ряд административных услуг Пенсионному фонду и взимает с Фонда соответствующую плату за эти услуги. Таким образом, в бюджете на 2022 год учитывается смета возмещения услуг, предоставляемых Организации Объединенных Наций, в соответствии с одобренной Генеральной Ассамблеей в ее резолюции [74/263](#) методологией оценки услуг, которые предоставляют друг другу Фонд и Организация Объединенных Наций.

A. Предлагаемый план по программе на 2022 год

5. При формировании нынешнего предлагаемого бюджета по-прежнему использовалась система управления по результатам, которая применялась Секретариатом Организации Объединенных Наций в его предлагаемом бюджете по программам на 2022 год. В состав Фонда входят секретариат Правления Пенсионного фонда, Администрация Пенсионного фонда и Управление инвестиций.

6. Секретариат предоставляет Правлению Пенсионного фонда и его вспомогательным органам услуги конференционного управления и техническую поддержку.

7. Целью программы работы Пенсионной администрации является обеспечить административное управление выплатой пенсионных пособий, пособий в случае смерти, пособий по инвалидности и связанных с ними пособий сотрудникам Организации Объединенных Наций и других организаций, участвующих в Фонде.

8. Управление инвестиций инвестирует активы для того, чтобы Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций мог в полной мере выполнять возложенные на него обязанности благодаря тому, что оно обеспечивает, что активы Фонда управляются благоразумным и оптимальным образом и что он в состоянии достичь целевого показателя доходности в долгосрочной перспективе и тем самым обеспечить финансовую стабильность Фонда.

В. Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год

9. Информация об общем предлагаемом объеме ресурсов на 2022 год, в том числе с указанием в надлежащих случаях изменений в объеме ресурсов в разбивке по определяющим факторам, приводится в таблице 1. Предлагаемый объем ресурсов позволяет обеспечить полное, эффективное и результативное выполнение мандатов.

10. При определении объема ресурсов использовались следующие факторы: а) коэффициенты задержки с заполнением вакансий в Нью-Йорке и Женеве для 2022 года применялись в отношении сохраняемых должностей сотрудников категории специалистов (доля заполненных должностей составляет 96,7 процента), новых должностей сотрудников категории специалистов (50,0 процент), сохраняемых должностей сотрудников категории общего обслуживания (92,1 процента) и новых должностей сотрудников категории общего обслуживания (50,0 процента) на основе стандартной шкалы расходов на заработную плату на 2022 год; б) среднегодовые темпы инфляции в 2 процента в Нью-Йорке и 0,7 процента в Женеве; и с) обменный курс швейцарского франка на уровне 0,974 за 1 доллар США в Женеве.

Таблица 1

Изменения в объеме финансовых ресурсов в разбивке по отделениям

(В тыс. долл. США)

| | Изменения в объеме ресурсов | | | | | В процен- тах | Смета на 2022 год (до пересчета) | Сумма пе- ресчета | Смета на 2022 год (после пере- счета) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------|--|----------------------|--|
| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Технические корректи- ровки | Прочее | Всего | | | | |
| Секретариат Правления Пенсионного фонда | 1 095,2 | 1 289,6 | – | 134,1 | 134,1 | 10,4 | 1 423,7 | 15,1 | 1 438,8 |
| Пенсионная админи- страция | 52 918,4 | 61 037,2 | 118,2 | 2 010,7 | 2 128,9 | 3,5 | 63 166,1 | 1 242,2 | 64 408,3 |
| Секретариат Пенси- онного фонда | 45 136,2 | 53 042,1 | 118,2 | 1 991,8 | 2 110,0 | 4,0 | 55 152,1 | 952,0 | 56 104,1 |
| Услуги для Комитета по пенсиям персо- нала Организации Объединенных Наций, платежи Секретариата Орга- низации Объединен- ных Наций ^a | 7 782,2 | 7 995,1 | – | 18,9 | 18,9 | 0,2 | 8 014,0 | 290,2 | 8 304,2 |
| Управление инвестиций | 34 988,5 | 46 806,6 | – | 6 814,4 | 6 814,4 | 14,6 | 53 621,0 | 528,2 | 54 149,2 |
| Ревизия | 1 639,7 | 2 079,3 | – | 4,2 | 4,2 | 0,2 | 2 083,5 | 1,2 | 2 084,7 |
| Итого | 90 641,8 | 111 212,7 | 118,2 | 8 963,4 | 9 081,6 | 8,2 | 120 294,3 | 1 786,7 | 122 081,0 |

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | | Смета на 2022 год (до пересчета) | Сумма пе- ресчета | Смета на 2022 год (после пере- счета) |
|----------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------------------|--|----------------------|--|
| | | | Технические корректи- ровки | Прочее | Всего | В процен- тах | | | |
| Внебюджетные ресурсы | 105,4 | 88,8 | – | (88,8) | (88,8) | (100,0) | – | – | – |
| Всего | 90 747,2 | 111 301,5 | 118,2 | 8 874,6 | 8 992,8 | 8,1 | 120 294,3 | 1 786,7 | 122 081,0 |

^a Платежи Организации Объединенных Наций связаны с обслуживанием Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, обеспечиваемым Пенсионным фондом.

С. Чрезвычайный фонд

11. В пункте 49 своей резолюции [75/246](#) Генеральная Ассамблея уполномочила Правление Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций в дополнение к добровольным взносам в Чрезвычайный фонд на 2021 год выделить сумму, не превышающую 112 500 долл. США. На 2022 год Фонд запрашивает такой же объем финансирования на сумму, не превышающую 112 500 долл. США.

Д. Меры, которые необходимо принять Генеральной Ассамблее

12. Правление Пенсионного фонда рекомендует Генеральной Ассамблее утвердить смету расходов на 2022 год в размере 122 081 000 долл. США, в том числе для следующих компонентов:

- а) секретариат Правления Пенсионного фонда (1 438 800 долл. США);
- б) Пенсионная администрация (64 408 300 долл. США);
- в) Управление инвестиций (54 149 200 долл. США);
- д) ревизия (2 084 700 долл. США).

13. Из указанной суммы 8 304 200 долл. США за услуги, связанные с Комитетом по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, подлежат оплате непосредственно Организацией Объединенных Наций.

II. Секретариат Правления Пенсионного фонда

Общая направленность

14. Правление Пенсионного фонда является вспомогательным органом Генеральной Ассамблеи и ежегодно представляет доклады Ассамблее. Правление Пенсионного фонда является главным надзорным и директивным органом Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. Правление Пенсионного фонда несет полную ответственность за управление Фондом и действует в интересах участников, пенсионеров и других бенефициаров Пенсионного фонда, определяя стратегические цели и политику и обеспечивая общий надзор и контроль. Правление Пенсионного фонда представляет Генеральной Ассамблее доклады по стратегическим и нормативным вопросам, касающимся управления Фондом, бюджета Фонда, структуры пенсионного обеспечения и долгосрочного финансового положения Фонда.

15. В своих резолюциях 73/274 (2018) и 74/263 (2019) Генеральная Ассамблея постановила учредить должность Секретаря Правления для руководства независимым секретариатом Правления Пенсионного фонда. Кроме того, в своей резолюции 74/263 Ассамблея подчеркнула, что Секретарь Правления Пенсионного фонда является полностью независимым от Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и Представителя Генерального секретаря, и постановила, что Секретарь отчетывается непосредственно перед Правлением и что Пенсионная администрация и Управление инвестиций будут по мере необходимости оказывать Секретарю административную поддержку. В своей резолюции 75/246 Ассамблея просила Правление включить в свой следующий доклад включить в следующий доклад информацию о круге ведения и соответствующем порядке подчинения как Секретаря, так и Главного административного сотрудника.

16. В связи с недавними решениями Генеральной Ассамблеи (в том числе о внешнем обзоре управления в Правлении в соответствии с просьбой, содержащейся в резолюции 74/263) и итогами шестьдесят восьмой (специальной) сессии Правления, состоявшейся в феврале 2021 года, для секретариата Правления Пенсионного фонда увеличилось количество мероприятий и мандатов, связанных с управлением в Правлении, в том числе по вопросам, касающимся его численного и членского состава, частоты проведения заседаний, методов работы, принятия решений и эффективности, а также дальнейшей разработки и внедрения этических норм и самооценки Правления. В целом секретариат Правления Пенсионного фонда получил широкие полномочия по содействию профессионализации работы Правления, его комитетов и рабочих групп.

Стратегия на 2021–2023 годы

17. В 2022 году секретариат Правления Пенсионного фонда сосредоточится на дальнейшем повышении профессионализма Правления и перехода на активизированный годовой план работы Правления на основе поручений Правления и Генеральной Ассамблеи, касающихся улучшения управления и общей эффективности Правления, поддерживая тем самым самые высокие стандарты эффективности в плане основной и технической поддержки Председателя, Правления и всех его комитетов и рабочих групп.

18. Основной задачей секретариата Правления Пенсионного фонда является поддержка и консультирование Председателя Правления Пенсионного фонда по всем аспектам, связанным с работой Правления, его комитетов и рабочих групп, а также с взаимоотношениями Правления с Генеральной Ассамблеей как одного из вспомогательных органов. Секретарю Правления оказывает поддержку небольшой секретариат, который отвечает за ежедневное обслуживание Правления и его различных подкомитетов в плане предоставления существенных и процедурных материалов и консультаций, а также материально-технической поддержки и полного спектра услуг конференционного управления.

19. Еще одной главной целью на 2022 год является реализация программы реформы управления, санкционированной Правлением и Генеральной Ассамблеей. Целью секретариата Правления Пенсионного фонда является содействие в повышении эффективности работы Правления на основе обеспечения высококачественного обслуживания и поддержки для целей анализа управления, в ходе которого, в частности, будут подготовлены предложения о численном и членском составе Правления, частоте его заседаний и общей эффективности его работы.

Выполнение программы в 2020 году

20. Если принять во внимание то воздействие, которое пандемия COVID-19 оказывала в 2020 году, то следует отметить, что секретариат Правления Пенсионного фонда эффективно выполнял свой мандат в сложных условиях, поскольку Правление и его комитеты быстро адаптировались к виртуальным заседаниям. По итогам опроса, который был проведен среди членов Правления, был сделан вывод о том, что опыт проведения виртуального совещания Правления в июле 2020 года был удовлетворительным и что это совещание было проведено и организовано профессионально.

Результаты, достижение которых запланировано на 2022 год

Улучшение вспомогательных услуг, предоставляемых Правлению и Председателю

21. Секретариат Правления будет использовать более эффективный подход к планированию, развитию, управлению, координации и обеспечению всего комплекса услуг в области конференционного управления, основной и технической поддержки для Правления Пенсионного фонда и его вспомогательных органов и комитетов. Секретариат будет прилагать основные усилия для обеспечения качества, своевременности, эффективности с точки зрения затрат, устойчивости и доступности предоставляемых услуг за счет ориентации на клиента, новаторства и партнерских связей.

22. Секретариат Правления Пенсионного фонда будет планировать, координировать и обслуживать работу Правления Пенсионного фонда и его вспомогательных органов в тесном сотрудничестве с Бюро Правления. Секретарь будет руководить соответствующей деятельностью и давать указания и рекомендации председателям и другим членам этих органов по применению правил процедуры и практики для обеспечения эффективного и результативного осуществления всех процедур.

23. Секретариат Правления Пенсионного фонда будет руководить подготовкой докладов Правления, его подкомитетов и рабочих групп под общим руководством Председателя Правления и председателей комитетов. Секретариат будет оказывать содействие Председателю в представлении доклада Правления Консультативному комитету по административным и бюджетным вопросам и Пятому комитету.

Таблица 2

Показатель для оценки работы

| | 2021 год (запланированный показатель) | 2022 год (запланированный показатель) |
|--|--|--|
| Увеличение доли положительных ответов, данных в рамках опроса о качестве вспомогательных услуг секретариата, организации совещаний и предоставленной технической поддержке | 60 процентов положительных ответов | 70 процентов положительных ответов |

Улучшение работы Правления благодаря санкционированной реформе управления

24. Секретариат Правления Пенсионного фонда будет эффективно осуществлять реформы управления, санкционированные Правлением и Генеральной Ассамблеей и направленные на повышение профессионализма Правления.

25. Секретариат Правления Пенсионного фонда будет тесно сотрудничать с членами Правления, секретарями Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций и персоналом Пенсионного фонда в целях обеспечения эффективной связи, оптимизации методов работы и использования потенциала, а также улучшения опыта участников заседаний, обслуживаемых секретариатом Правления Пенсионного фонда, о чем свидетельствуют ответы на опрос членов Правления/комитетов.

Таблица 3

Показатель для оценки работы

| | 2021 год (запланированный показатель) | 2022 год (запланированный показатель) |
|---|--|--|
| Увеличение доли положительных ответов, данных в рамках опроса об общем повышении эффективности, качестве коммуникации, улучшении обслуживания участников и оптимизации методов работы | 60 процентов положительных ответов | 70 процентов положительных ответов |

26. Информация о соблюдении правил в отношении своевременного представления документации и предварительного бронирования авиабилетов приводится в таблице 4 ниже. Были предприняты усилия по дальнейшему повышению показателя соблюдения правил в отношении поездок, в связи с чем лицам, совершающим поездки, были направлены напоминания о предъявляемых требованиях, а также были усилены меры по обеспечению обязательного представления обоснования невыполнения требований. Невыполнение требований, о котором сообщалось в 2020 году, было обусловлено главным образом несвоевременным назначением командированных лиц и необходимостью удовлетворения оперативных потребностей.

Таблица 4

Показатели соблюдения правил

(В процентах)

| | Запланированный показатель на 2020 год | Фактический показатель за 2020 год | Запланированный показатель на 2021 год | Запланированный показатель на 2022 год |
|--|--|------------------------------------|--|--|
| Своевременное представление документации | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Авиабилеты, приобретенные не менее чем за 2 недели до начала поездки | 77 | 75 | 100 | 100 |

Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год

Общая информация о ресурсах

27. Предлагаемые ресурсы предназначены для продолжения исполнения мандата независимого секретариата Правления, а также для выполнения новых мандатов Генеральной Ассамблеи, касающихся реформ управления и повышения профессионализма Правления.

28. Предлагаемый объем ресурсов по регулярному бюджету на 2022 год составляет 1 423 700 долл. США, что на 134 100 долл. США в чистом выражении меньше суммы ассигнований на 2021 год. Дополнительная информация представлена в таблице 5.

Таблица 5

Секретариат Правления Пенсионного фонда: изменения в объеме финансовых ресурсов и изменение числа должностей

(Тыс. долл. США/число должностей)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения | | | Смета на 2022 год (до пересчета) | |
|--|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-------------------|--|----------------|
| | | | Технические корректи- ровки | Прочее | Всего В процентах | | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 695,5 | 575,3 | – | 35,4 | 35,4 | 6,2 | 610,7 |
| Ресурсы, не связанные с должностями | 399,7 | 714,3 | – | 98,7 | 98,7 | 13,8 | 813,0 |
| Всего | 1 095,2 | 1 289,6 | – | 134,1 | 134,1 | 10,4 | 1 423,7 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | – | 2 | – | – | – | – | 2 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | – | 1 | – | – | – | – | 1 |
| Всего | – | 3 | – | – | – | – | 3 |

Прочие изменения

29. Изменения в объеме ресурсов включают чистое увеличение сметы на 134 100 долл. США, что объясняется нижеследующим.

а) Увеличение сметы на 35 400 долл. США для покрытия расходов, связанных с должностями, обусловлено реклассификацией одной должности специалиста по управлению программами (с С-4 в С-5).

і) Эту должность предлагается реклассифицировать в связи с санкционированной реформой управления в Правлении. Подготовка, проведение и разработка этой реформы находится в ведении секретариата Правления Пенсионного фонда в плане подготовки вариантов численного и членского состава Правления, частоты проведения заседаний, улучшения отчетности перед Генеральной Ассамблеей и общих мер по повышению эффективности, которые должны привести к улучшениям в плане принятия решений.

В эти усилия также входят разработка и реализация стратегического плана работы для Правления. Все это потребует активного взаимодействия с членами Правления и старшими должностными лицами Фонда, Секретариатом Организации Объединенных Наций и представителями участвующих организаций Фонда. Поэтому предлагается, чтобы эта сложная техническая, основная и дипломатическая работа выполнялась на уровне С-5.

ii) Это должно позволить секретариату Правления Пенсионного фонда надлежащим образом реагировать на ожидания Генеральной Ассамблеи и Правления в отношении предоставления этих услуг, а также учитывать возросшую сложность работы Правления и его подкомитетов и повышенный уровень контроля со стороны всех заинтересованных сторон. В связи с дальнейшим выполнением мандатов Правления и Генеральной Ассамблеи объем работы секретариата Правления Пенсионного фонда в ближайшие годы по-прежнему будет расти. Выполнение этих мандатов ведет к тому, что секретариат Правления Пенсионного фонда играет все более важную роль и решает более сложные вопросы по обслуживанию Правления и его комитетов.

iii) Реклассификация с С-4 до С-5 также обеспечит более качественное обслуживание заседаний на высоком уровне и предоставление продуктов более высокого качества для более эффективной и результативной работы Правления и более оперативной и более инициативной работы комитетов, как того требуют Правление и Генеральная Ассамблея. Ожидается, что Правление, комитеты и рабочие группы будут чаще обращаться за отличающимися большой значимостью и высоким качеством услугам по обслуживанию заседаний и подготовке основных материалов, а также к услугам по разработке новых руководств и учебной подготовке. Поскольку они уделяют больше внимания своим обязанностям и стремятся повысить значимость процессов, за которые отвечают, их требования к количеству, качеству и сложности информации возрастают. Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность старшего специалиста по управлению программами (С-5), также будет исполнять обязанности фактического заместителя Секретаря.

b) Расходы, не связанные с должностями, включают административные расходы, связанные с Правлением Пенсионного фонда, в том числе расходы на поездки Председателя для участия в заседаниях Консультативного комитета по административным и бюджетным вопросам и Пятого комитета, а также расходы на поездки представителей консультативных комитетов Правления и Федерации ассоциаций бывших международных гражданских служащих на заседания Правления Пенсионного фонда. Чистое увеличение сметы на покрытие расходов, не связанных с должностями, на 98 700 долл. США обусловлено увеличением расходов на услуги подряда (161 900 долл. США), связанных с выполнением решений Генеральной Ассамблеи о структуре управления Правления Пенсионного фонда. Это увеличение сметы частично компенсируется уменьшением потребностей в ресурсах для покрытия прочих расходов на временный персонал общего назначения (26 900 долл. США); уменьшением расходов на поездки представителей, главным образом обусловленным необязательностью проведения совместного заседания с Комитетом актуариев и Инвестиционным комитетом, что частично нивелируется из-за увеличения числа членов Комитета по контролю за платежеспособностью и активами и обязательствами Фонда (16 600 долл. США); уменьшением потребностей в ресурсах для покрытия общих оперативных расходов (16 400 долл. США), главным образом обусловленным уменьшением доли расходов секретариата Правления Пенсионного фонда на аренду помещений, связанных с продлением в 2020 году договора об аренде

для отделения в Нью-Йорке; уменьшением расходов на поездки персонала, главным образом связанным с непосещением заседания Комитета актуариев (3300 долл. США).

III. Пенсионная администрация

Предисловие

С начала пандемии COVID-19 в 2020 году Фонд эффективно работает над выполнением наших обязательств по обслуживанию участников и пенсионеров и реализации новой стратегии, которая была одобрена Генеральной Ассамблеей и Правлением Пенсионного фонда в прошлом году.

В соответствии с целью Фонда по созданию развитой сети глобального партнерства я встречалась со многими нашими клиентами и заинтересованными сторонами, которые подтвердили свою поддержку новых стратегических целей Фонда и выразили удовлетворение результатами нашей деятельности. В рамках реализации указанной стратегии в 2021 году были созданы и приступили к работе Группа по преобразованию рабочих процессов и подотчетности и Группа по анализу данных и продолжается осуществление проекта внедрения цифрового сертификата о праве на получение пособий.

В 2022 году ожидается значительное увеличение числа увольнений, поскольку участвующие организации будут наверстывать упущенное после относительно низкого числа увольнений в связи с пандемией COVID-19 в 2020 году. Численность участников, пенсионеров и бенефициаров, которых обслуживает Фонд, будет продолжать расти: по прогнозам, за 10 лет она увеличится на 16,6 процента. В связи с постоянным увеличением численности наших клиентов все более очевидной является необходимость обеспечения наилучшего обслуживания участников и пенсионеров путем укрепления функции обслуживания клиентов.

На переднем крае взаимодействия с клиентами и их обслуживания находится наша Секция обслуживания клиентов и информационно-разъяснительной работы. Укрепление этого подразделения и совершенствование его работы принесет нашим клиентам значительную пользу. Повысить качество обслуживания позволит более высокий уровень технических знаний и руководства. Для достижения этой цели я предлагаю создать непосредственно для подразделения по обслуживанию клиентов отдельную должность руководителя (Д-1). Эта должность класса Д-1 будет переведена из Секции анализа данных и юридических услуг. Перевод этой должности позволит свести расходы Фонда на это к минимуму и значительно повысить качество обслуживания клиентов. Кроме того, обслуживание клиентов будет усилено благодаря внедрению современной системы управления взаимоотношениями с клиентами, на что придется основная часть бюджета, который предлагается направить на ИКТ в 2022 году.

Я также признаю, что подразделение по обслуживанию клиентов в Женеве нуждается в дополнительной поддержке, чтобы справляться с растущими требованиями клиентов и соответствовать требованиям эффективности. Для достижения этой цели я прошу вас утвердить создание новых должностей в подразделении по обслуживанию клиентов: одной должности специалиста класса С-3 и двух должностей сотрудников категории общего обслуживания. Необходимо также укрепить Секцию пенсионных выплат в Женеве на основе создания одной должности класса С-3 и одной должности категории общего обслуживания. Для нивелирования расходов, связанных с этим расширением штата, из женеvских финансовых служб будут переведены сотрудники и должности, эквивалентные двум должностям класса С-3 и трем должностям категории общего обслуживания, а финансовые службы в Нью-Йорке возьмут на себя рабочую нагрузку из Женевы. Эти изменения позволят повысить эффективность и сократить расходы. В соответствии с просьбой, с которой Правление обратилось в прошлом году, в

настоящий предлагаемый бюджет включен анализ эффективности затрат, подтверждающий дополнительные преимущества указанной меры.

Что касается совместного выполнения кадровых функций и функций по эксплуатации зданий и помещений, то в рамках осуществления Пенсионной администрацией и Управлением инвестиций подхода «единый Фонд» предлагается создать новую Группу вспомогательного обслуживания рабочих процессов. Эта новая Группа будет осуществлять новую стратегию в области людских ресурсов, учебной подготовки и повышения квалификации и повышать качество вспомогательного обслуживания сотрудников. Группа будет обслуживать оба структурных подразделения Фонда и отчитываться перед ними обоими. Я с удовлетворением отмечаю, что Пенсионная администрация и Управление инвестиций договорились объединить осуществление этих функций в едином подразделении, что способствует гармонизации практики в рамках всего Фонда.

В соответствии с просьбой Генеральной Ассамблеи, содержащейся в ее принятой в 2021 году резолюции 75/246, посвященной пенсионным вопросам, Пенсионная администрация и Управление инвестиций провели обзор всех должностей временного персонала общего назначения. В ходе этого обзора был выявлен ряд факторов эффективности, недостатки и возможности для перераспределения в рамках деятельности сотрудников, занимающих должности временного персонала общего назначения, а также то обстоятельство, что эти сотрудники выполняют значительный объем основной работы в течение продолжительного времени. В настоящем предлагаемом бюджете содержится просьба о преобразовании таких важнейших должностей временного персонала общего назначения в штатные должности, поскольку значительная часть этих должностей существует уже более пяти лет и их важность для выполнения основных обязанностей доказана. Хотя число должностей, которые предлагается преобразовать, является значительным, их преобразование не повлечет за собой дополнительных бюджетных расходов. Благодаря преобразованию этих должностей наше штатное расписание будет лучше отражать наши кадровые потребности.

Эффективность, достигнутая благодаря структурному перераспределению ресурсов, позволит нам внести эти корректировки благодаря умеренному увеличению бюджета на 2022 год на 3,5 процента. Предлагаемый бюджет отражает наше стремление повысить эффективность и сделать обслуживание клиентов и управление людскими ресурсами первоочередной задачей в 2022 году.

Принятие предлагаемого бюджета на 2022 год будет в значительной степени способствовать улучшению работы Фонда и поможет реализовать стратегическое видение, которое было одобрено Правлением и Генеральной Ассамблеей в прошлом году и заключается в обеспечении исключительно высокого уровня обслуживания на глобальном уровне.

(Подпись) Розмари **Макклейн**
Главный административный сотрудник по
пенсионному обслуживанию
Объединенный пенсионный фонд персонала
Организации Объединенных Наций

Общая направленность

30. Как показано на рисунке I, Пенсионная администрация в сотрудничестве с комитетами по пенсиям персонала каждой участвующей организации отвечает за каждодневную работу Пенсионного фонда. Это предполагает следующее:

- а) управление взносами (сбор и обновление информации об участниках и взносах, необходимых для пенсионного обеспечения);
- б) оформление прав на получение пособий (определение прав на различные виды пособий, а также информирование сотрудников/участников об имеющихся у них возможностях);
- в) управление пособиями (выплата пенсий и пособий по инвалидности, корректировки на разницу в стоимости жизни и оформление пособий для вдов/вдовцов);
- г) обслуживание всех участников, пенсионеров и других бенефициаров.

31. Кроме того, Пенсионная администрация выполняет функции секретариата Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций, который финансируется непосредственно Организацией Объединенных Наций.

32. Пенсионная администрация определяет стратегию и политику Фонда, оценивает степень риска, которому подвергается Фонд в связи с его схемой пенсионного обеспечения и его операциями, и обеспечивает соблюдение Фондом его Положений, правил и системы пенсионных корректировок. Она также отвечает за административное управление Фондом, в том числе за управление людскими ресурсами и за эксплуатацию зданий и помещений.

Рисунок I

Функции Пенсионной администрации



Смета поступлений на 2022 год

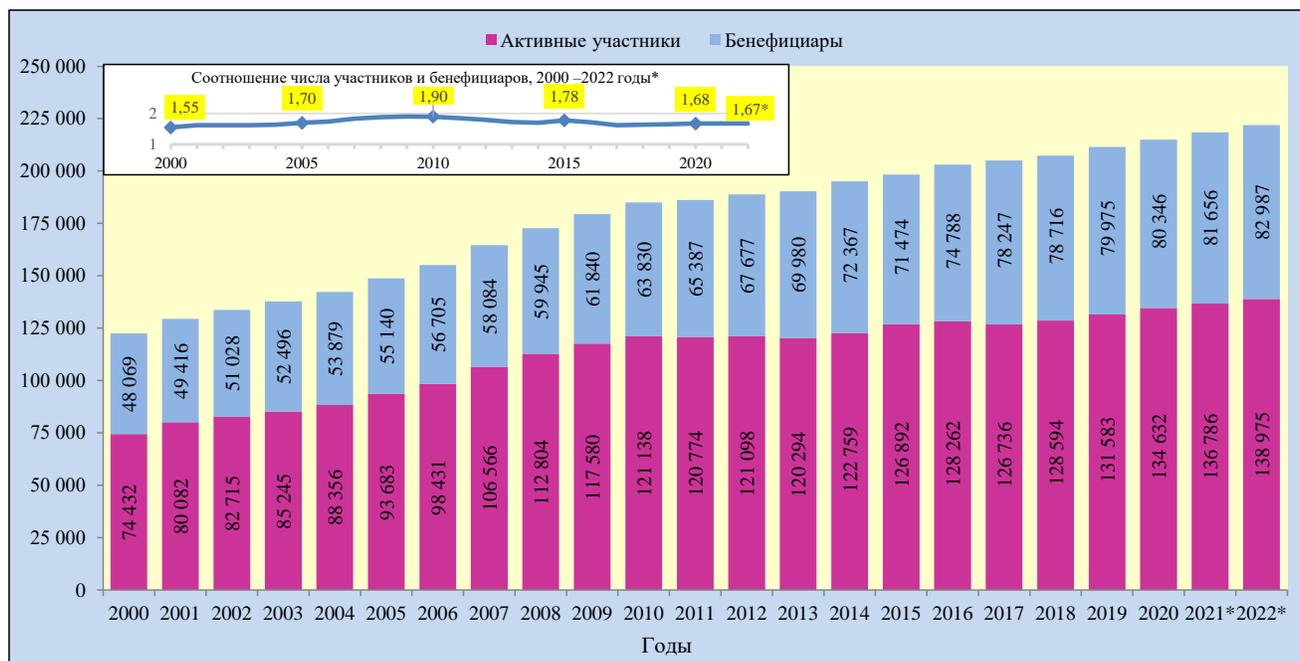
Факторы рабочей нагрузки

Численность участников и бенефициаров

33. Фонд по-прежнему отмечает значительные темпы роста числа участников, пенсионеров и других бенефициаров. Показатели за 2020 год подтверждают эту тенденцию: число участников увеличилось на 2,3 процента, а число пенсионеров — на 0,5 процента. На рисунке II ниже показан общий рост Фонда с точки зрения числа участников, пенсионеров и других бенефициаров на конец каждого года начиная с 1999 года. На нем представлена также информация о соотношении участников и пенсионеров и других бенефициаров, свидетельствующая о происходящих в Фонде процессах демографического старения. Поскольку пенсионеры и другие бенефициары являются важнейшими клиентами Фонда и требуют больше административных ресурсов, чем участники, то это влечет за собой непропорциональный рост общей рабочей нагрузки Фонда.

Рисунок II

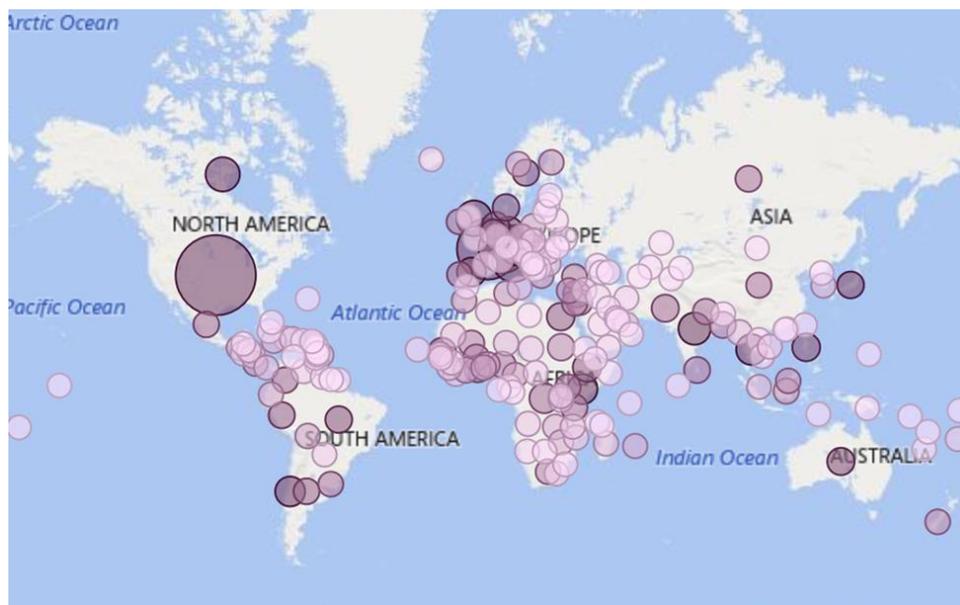
Рост числа участников, пенсионеров и бенефициаров по состоянию на конец каждого года



* По оценкам.

34. Географическое распределение пенсионеров и других бенефициаров Фонда является уникальным среди планов с фиксированной пенсией. Кроме того, ситуация, при которой участники находятся в самых разных регионах мира, еще больше усложняет деятельность Фонда и повышает его требования в отношении глобального охвата. Периодические пособия выплачиваются в 17 валютах по всему миру более чем в 190 странах и территориях, в том числе в странах с ограниченным присутствием банковских структур. На приведенной ниже карте показан территориальный охват услугами Фонда.

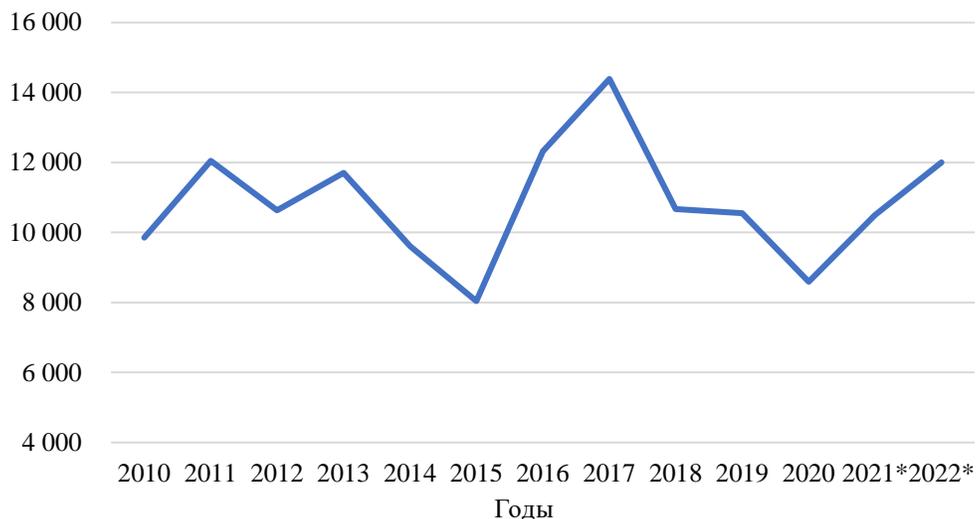
Рисунок III
Периодические пособия в разбивке по странам



Число увольнений

35. В то время как динамика изменения числа участников и бенефициаров является стабильной и предсказуемой из года в год, число увольнений участников подвержено гораздо большим колебаниям. Хотя увольнение сотрудников, работающих по долгосрочным контрактам, в основном коррелирует с возрастом обязательного увольнения в участвующих в Фонде организациях, увольнение сотрудников, работающих по краткосрочным контрактам, в первую очередь зависит от осуществляемой участвующими организациями стратегии в области людских ресурсов, рабочих потребностей и наличия бюджетных средств. Повышение возраста обязательного увольнения с 62 до 65 лет и организационные решения (такие как закрытие миротворческих миссий) влияют на число увольнений и подаваемых впервые заявлений о выплате пособий за любой конкретный год. Задача Пенсионной администрации заключается в том, чтобы обеспечить выплату пособий, за которыми обращаются впервые, сразу после получения всех необходимых документов. Данные о количестве пособий, выплаченных в том или ином году, приводятся на рисунке IV ниже.

Рисунок IV
Количество выплаченных пособий



* По оценкам.

Количество просьб об обслуживании со стороны клиентов

36. Обслуживание клиентов включает в себя множество видов деятельности, в том числе информирование участников, пенсионеров и бенефициаров об их правах и возможностях, ответы на запросы и обработку дел (рабочие процессы), связанных с участием, увольнением, выходом на пенсию, выплатой пособий и сохранением права на них, системой пенсионных корректировок, просьбами о выделении средств из Чрезвычайного фонда и другими процессами, связанными с пенсионным обеспечением. На количество поступающих в Фонд запросов на обслуживание клиентов в первую очередь влияет количество бенефициаров и участников, изменения численности клиентов (такие как прием новых участвующих организаций), изменения порядка работы Пенсионной администрации (такие как введение цифровых сертификатов о праве на получение пособий), число увольнений или выходов на пенсию и информационно-разъяснительная работа с участниками и бенефициарами.

Стратегия на 2021–2023 годы

37. В 2022 году Фонд продолжит выполнение своих основных функций и реализацию стратегии на 2021–2023 годы, одобренной Правлением Пенсионного фонда и Генеральной Ассамблеей в 2020 году. В стратегию входят пять основных направлений деятельности, о которых говорится ниже.

а) **Упрощение обслуживания для клиентов.** Цель деятельности по этому первому направлению состоит в том, чтобы уделять первоочередное внимание обслуживанию клиентов и их удовлетворенности. Это будет сделано путем разработки новой модели предоставления услуг, оптимизации процесса получения пособий, снижения банковских комиссий за получение пенсионных выплат в отдельных юрисдикциях и повышения ясности в вопросах пенсионного обеспечения для наших клиентов и партнеров в участвующих организациях.

б) **Модернизация пенсионного обслуживания.** Фонд будет уделять особое внимание инновациям, оптимизированным и безбумажным процессам, новым технологиям, улучшению выверки данных и повышению квалификации

сотрудников, а также станет организацией, ориентированной на данные. Это станет основой модернизации Фонда.

с) **Создание развитой сети глобального партнерства.** Фонд будет продолжать развивать внутренние и внешние партнерские связи, прозрачность и точность отчетности для повышения доверия между Фондом и его сотрудниками, клиентами, заинтересованными сторонами и лицами, принимающими решения, одновременно расширяя возможности участвующих организаций.

38. В 2022 году Фонд сосредоточится на предоставлении услуг клиентам путем создания специального подразделения, укрепления потенциала, ориентированного на клиентов, и усиления функций по обслуживанию клиентов и пенсионным выплатам в отделении в Женеве. Фонд также планирует приобрести новую систему управления взаимоотношениями с клиентами, которая значительно улучшит взаимодействие между Фондом и его клиентами. Эта система предоставит столь необходимые функциональные возможности и обеспечит автоматизацию для повышения качества обслуживания клиентов и упростит работу с ними по новым каналам связи. Это позволит клиентам получить больше информации об их взаимодействии с Фондом, благодаря отслеживанию статуса своих запросов в режиме онлайн и использованию базы знаний часто задаваемых вопросов и многим другим дополнительным возможностям.

Внешние факторы

39. В основу общего плана на 2022 год положены следующие предположения:

а) Число обслуживаемых Фондом клиентов будет продолжать расти, продолжительность их жизни увеличится, и они будут все более рассредоточены по различным географическим регионам. Эта тенденция находится не под контролем Фонда;

б) Объемы операций будут незначительно превышать ожидаемый уровень;

с) Участники и участвующие организации будут своевременно представлять Фонду информацию и документацию/данные;

д) Не произойдет значительного изменения оперативных условий деятельности Фонда (таких, как изменения в имеющихся людских и финансовых ресурсах, значительные изменения в положениях схемы пенсионного обеспечения, серьезные политические конфликты или стихийные бедствия и т. д.).

Мероприятия по оценке

40. При составлении плана по программе на 2022 год были использованы результаты следующих оценок, выполненных в 2020 году:

а) Ревизия Управления служб внутреннего надзора (УСВН) в отношении управления людскими ресурсами в Пенсионной администрации;

б) Ревизия УСВН в отношении управления данными, их регулирования и представления в Пенсионной администрации;

с) Ревизия УСВН в отношении обслуживания клиентов в Пенсионной администрации.

41. В 2021 и 2022 годах планируется провести обзор ключевых показателей эффективности.

A. Предлагаемый план по программе на 2022 год и выполнение программы на 2020 год

Программа работы

Цель

42. Пенсионная администрация ставит перед собой следующие цели:

- a) сбор и обновление информации об участниках и взносах в Фонд;
- b) оформление пособий, включая определение права на получение пособий, выплачиваемых Фондом;
- c) управление пособиями (включая выплату пенсий и пособий по инвалидности), корректировка пенсии на основе нормативной стоимости жизни и проверка права на получение выплат;
- d) обеспечивать обслуживание всех участников, пенсионеров и других бенефициаров, и в том числе связь с сотрудниками/участниками об их возможностях, и отвечать на их запросы.

Воздействие пандемии коронавирусного заболевания (COVID-19) на выполнение программы

43. В результате пандемии коронавирусного заболевания (COVID-19) усилилась экономическая неопределенность, которая может негативно повлиять на финансовое состояние, операции и движение денежных средств Фонда. После закрытия служебных помещений из-за ответных мер, принятых Организацией Объединенных Наций в связи с пандемией в соответствии с руководящими указаниями местных властей, персонал Фонда в Нью-Йорке, Женеве и Найроби перешел к работе на удаленной основе. Все подразделения Фонда продолжали выполнять свои функции на удаленной основе. Чтобы ограничить распространение заболевания, с марта 2020 года очное обслуживание клиентов пришлось приостановить; оно будет возобновлено по мере возможности.

44. Ограничения в работе международных почтовых служб сказались на деятельности Пенсионной администрации Фонда во втором квартале 2020 года. Последствия этих трудностей удалось смягчить благодаря замене бумажной корреспонденции цифровой связью. Фонд столкнулся также со значительным снижением числа дел о получении пенсионных прав, поскольку участвующие организации отсрочили увольнения. Следует ожидать, что такая отсрочка приведет к значительному увеличению объема работы после пандемии.

45. Приведенная актуарная стоимость накопленных (причитающихся) по плану пособий (без учета будущего увеличения размера зачитываемого для пенсии вознаграждения) определяется независимыми актуариями. Эта сумма рассчитывается путем корректировки исходя из актуарных допущений суммы накопленных по плану пособий в целях учета изменения стоимости денег во времени (посредством дисконтирования с применением учетной процентной ставки) и вероятности осуществления выплат (посредством вычетов, обусловленных такими событиями, как смерть, потеря трудоспособности, выход из Фонда или выход на пенсию) за период между датой оценки и предполагаемой датой платежа. О том, как COVID-19 повлиял на смертность и заболеваемость участников и бенефициаров, можно будет определить по результатам практического анализа, который будет проведен накануне следующей полной оценки по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Сопоставление показателей выполнения программы в 2020 году с запланированными результатами на 2022 год

46. Результаты выполнения программы за 2020 год и запланированные результаты на 2022 год определяются в отношении каждой из основных целей Пенсионной администрации.

Управление взносами (сбор и обновление информации об участниках и взносах, необходимых для пенсионного обеспечения)

47. Управление взносами участников и участвующих организаций позволяет Фонду точно рассчитывать выплаты и оформлять пенсии. Это основная финансовая функция, которая выполняется посредством регулярного обмена данными с участвующими организациями в течение года и ежегодной сверки данных в период с декабря по март. Только у 2 участвующих организации из 25 (ИКАО и ЮНИДО) имеются автоматические интерфейсы для представления информации в Фонд каждый месяц. Поэтому в рамках этого процесса требуется выполнить значительный объем работы каждый год.

Таблица 6
Показатель для оценки работы

| | 2018 год (фактический показатель) | 2019 год (фактический показатель) | 2020 год (фактический показатель) | 2021 год (запланирован- ный показатель) | 2022 год (запланирован- ный показатель) |
|--|---|---|---|---|---|
| Число участников | 128 594 | 131 583 | 134 632 | 136 786 | 138 975 |
| Объем взносов (в млрд долл. США) | 2,5 | 2,7 | 2,9 | 3,0 | 3,1 |
| Доля выверенных взносов (в процентах) | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Количество пособий, оформленных за 15 дней

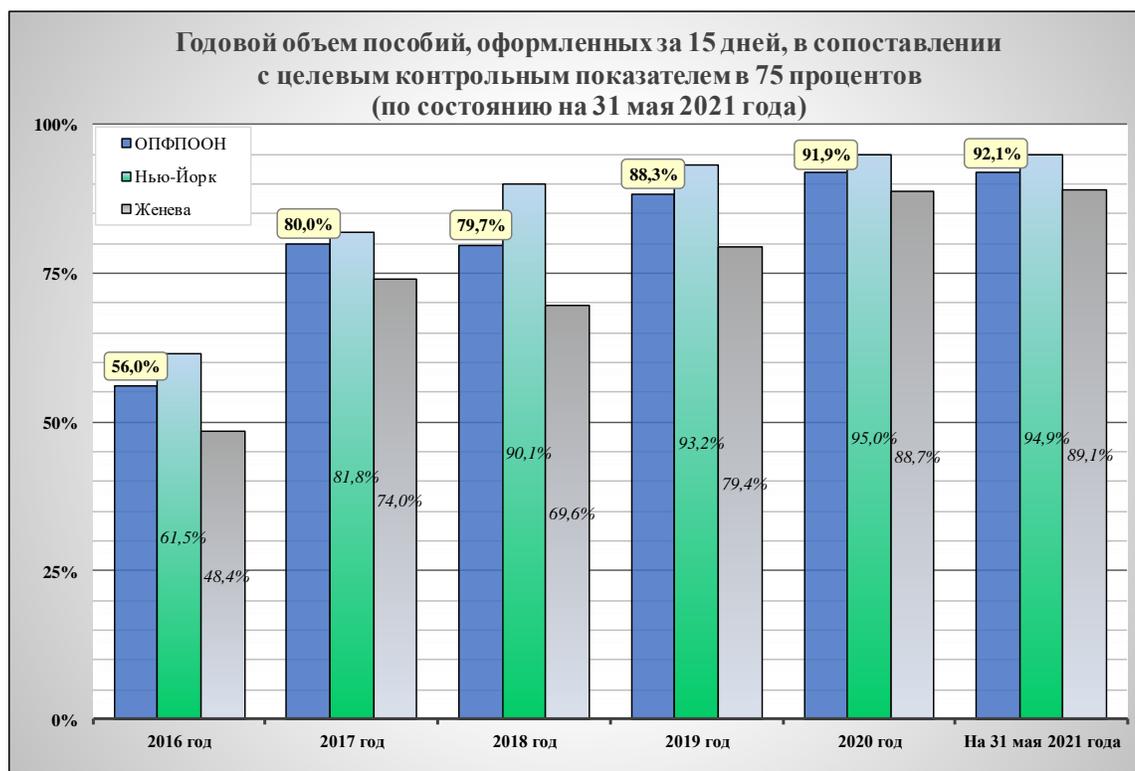
Достижение контрольного показателя оформления пособий

48. Показатель достижения результатов и целевой показатель в области оформления пособий приведены в документах Фонда по стратегическому планированию. Контрольный показатель оформления пособий (впервые выплачиваемых после увольнения) составляет 75 процентов и 15 рабочих дней с момента получения всех необходимых документов об увольнении. Этот же контрольный показатель применяется ко всем видам впервые выплачиваемых пособий. В июле 2020 года по рекомендации Комиссии ревизоров Организации Объединенных Наций методология определения контрольных показателей была изменена. Комиссия рекомендовала во время обработки дел, которые требуют дополнительных документов, для определения соответствия контрольному показателю приостанавливать, а затем возобновлять учет времени, а не начинать его заново, как показано на рисунке V ниже. После перехода на новую методологию Фонд по-прежнему достигает и превышает контрольные показатели обработки пособий и оформляет 90 процентов увольнений, имеющих место впервые, за 15 рабочих дней.

49. Хотя контрольный показатель достигнут, на рисунке V также показано, что внедрение функциональной отчетности во всех отделениях Фонда привело к сокращению разрыва в показателях между отделениями в Нью-Йорке и Женеве. В плане результативности работы имеется отставание, которое в предлагаемом бюджете на 2022 год предусматривается преодолеть путем расширения штата

сотрудников, занимающихся вопросами пенсионных выплат в отделении в Женеве (с более подробной информацией можно ознакомиться в разделе, посвященном предлагаемым на 2022 год потребностям в ресурсах, связанных и не связанных с должностями).

Рисунок V

Контрольный показатель оформления пособий

50. Фонд стремится строго придерживаться установленных контрольных показателей при оформлении пособий. Хотя в 2020 году объемы работы были исключительно низкими из-за того, что во время пандемии в участвующих организациях было меньше увольнений, ожидается, что в 2021 году ее объемы увеличатся.

Таблица 7

Показатель для оценки работы

| | 2018 год (фактический показатель) | 2019 год (фактический показатель) | 2020 год (фактический показатель) | 2021 год (запланированный показатель) | 2022 год (запланированный показатель) |
|---|---|---|---|---|---|
| Количество выплаченных пособий | 10 674 | 10 555 | 8 591 | 10 500 | 12 000 |
| Доля пособий, оформленных за 15 дней (в процентах) | 79,7 | 88,3 | 91,9 | 75,0 | 75,0 |

Управление пособиями (выплата пенсий и пособий по инвалидности, корректировки на разницу в стоимости жизни и оформление пособий для вдов/вдовцов)

51. Выплата пенсий является основным видом деятельности Фонда, будь то единовременные или периодические выплаты, которые осуществляются главным образом на основе ежемесячного начисления. Основным показателем является своевременность производства выплат, с тем чтобы пенсионеры и бенефициары получали свои выплаты без задержек и в соответствии со своими правами.

Таблица 8
Показатель для оценки работы

| | 2018 год (фактический показатель) | 2019 год (фактический показатель) | 2020 год (фактический показатель) | 2021 год (запланированный показатель) | 2022 год (запланированный показатель) |
|---|---|---|---|---|---|
| Количество выплачиваемых пособий | 78 716 | 79 975 | 80 346 | 81 656 | 82 987 |
| Объем выплачиваемых пособий (в млрд долл. США) | 2,7 | 2,7 | 2,8 | 3,0 | 3,2 |
| Доля пособий, выплаченных своевременно (в процентах) | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Обслуживание всех участников, пенсионеров и других бенефициаров

52. Ведущим показателем рабочей нагрузки для деятельности клиентской службы является количество обработанных запросов и дел. Клиенты направляют свои запросы, используя различные способы связи, такие как электронная почта, телефон, онлайн-контактная форма, почта, факс и посещение служебных помещений.

Таблица 9
Показатель для оценки работы

| | 2018 год (фактический показатель) | 2019 год (фактический показатель) | 2020 год (фактический показатель) | 2021 год (запланированный показатель) | 2022 год (запланированный показатель) |
|---|---|---|---|---|---|
| Общее число участников и бенефициаров | 207 310 | 211 558 | 214 978 | 218 442 | 221 962 |
| Общее число запросов, полученных от клиентов | – | 54 239 | 61 365 | 97 951 | 113 524 |
| Доля запросов клиентов, урегулированных за 15 дней (в процентах) | – | 86 | 68 | 80 | 80 |

В. Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год

Общая информация о ресурсах

53. Информация о предлагаемом на 2022 год общем объеме ресурсов, в том числе с указанием в надлежащих случаях изменений в объеме ресурсов в разбивке по определяющим факторам, приводится в таблицах 10–15 и на рисунке VI.

54. Предлагаемый на 2022 год общий объем ресурсов составляет 63,2 млн долл. США до пересчета, что на 2,1 млн долл. США (или 3,5 процента) в чистом выражении больше суммы ассигнований на 2021 год:

а) чистое увеличение сметы на 5,0 млн долл. США (или 18,4 процента) для покрытия расходов, связанных с должностями, объясняется техническими корректировками, связанными с выделением годового объема средств на 1 новую должность, учрежденную в 2021 году, преобразованием 41 должности временного персонала общего назначения и 1 финансируемой по линии внебюджетных ресурсов должности в штатные должности, а также предлагаемым созданием 6 должностей. Увеличение сметы для покрытия расходов, связанных с должностями в связи с преобразованием 41 должности временного персонала общего назначения в штатные должности, влечет за собой соответствующее уменьшение сметы на покрытие прочих расходов на персонал в связи с прекращением финансирования 41 должности временного персонала общего назначения, как указывается в подпункте б). Подробная информация о предлагаемых изменениях в числе должностей приводится в приложении III;

б) чистое уменьшение сметы на 2,9 млн долл. США (или 8,7 процента) для покрытия расходов, не связанных с должностями, обусловлено нижеследующим:

i) соответствующим уменьшением объема расходов в связи с преобразованием 41 должности временного персонала общего назначения в штатные должности. Информация об увеличении потребностей для покрытия расходов, связанных с должностями, приводится в подпункте а). Поскольку 41 должность временного персонала общего назначения преобразована в штатные должности и информация о них приводится при перечислении расходов, связанных с должностями, соответствующие ресурсы на покрытие прочих расходов на персонал сокращаются на сумму расходов на 41 должность временного персонала общего назначения. Предлагаемые изменения основаны на результатах всеобъемлющего обзора должностей временного персонала общего назначения в Пенсионной администрации, проведенного по просьбе Генеральной Ассамблеи, содержащейся в ее резолюции [75/246](#), как об этом говорится в приложении VI;

ii) это уменьшение потребностей частично нивелируется из-за чистого увеличения потребностей главным образом в области информационных технологий, в частности в связи с запланированной закупкой современной системы управления взаимоотношениями с клиентами в соответствии со стратегическим планом Фонда на данный период, как об этом говорится выше в разделе, озаглавленном «Стратегия на 2021–2023 годы».

55. Подробная информация о разнице и предлагаемых корректировках по классам бюджетных расходов приводится в пунктах ниже. Предлагаемый объем ресурсов позволяет обеспечить полное, эффективное и результативное выполнение мандатов и соответствует стратегии на 2021–2023 годы и плану по программе на 2022 год.

Таблица 10

Изменения в общем объеме финансовых ресурсов и изменение общего числа должностей в разбивке по статьям расходов (Пенсионная администрация)

(В тыс. долл. США)

| Категория | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | | Смета на 2022 год (до пересчета) | Сумма пересчета | Смета на 2022 год (после пересчета) |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | В процентах | | | |
| Должности | 25 483,9 | 27 382,2 | 118,2 | 4 923,6 | 5 041,8 | 18,4 | 32 424,0 | 689,7 | 33 113,7 |
| Прочие расходы по персоналу | 5 667,3 | 8 334,1 | — | (5 155,7) | (5 155,7) | (61,9) | 3 178,4 | 60,1 | 3 238,5 |
| Представительские расходы | — | 3,1 | — | — | — | — | 3,1 | 0,1 | 3,2 |
| Консультанты | 173,8 | 207,2 | — | 109,5 | 109,5 | 52,8 | 316,7 | 6,9 | 323,6 |
| Поездки персонала | 59,4 | 403,3 | — | (7,8) | (7,8) | (1,9) | 395,5 | 8,5 | 404,0 |
| Услуги подряда | 13 338,1 | 12 792,6 | — | 3 786,3 | 3 786,3 | 29,6 | 16 578,9 | 333,5 | 16 912,4 |
| Общие оперативные расходы | 7 344,7 | 11 115,3 | — | (1 436,9) | (1 436,9) | (12,9) | 9 678,4 | 131,2 | 9 809,6 |
| Принадлежности и материалы | 26,0 | 92,3 | — | (51,2) | (51,2) | (55,5) | 41,1 | 1,2 | 42,3 |
| Мебель и оборудование | 825,2 | 707,1 | — | (157,1) | (157,1) | (22,2) | 550,0 | 11,0 | 561,0 |
| Всего | 52 918,4 | 61 037,2 | 118,2 | 2 010,7 | 2 128,9 | 3,5 | 63 166,1 | 1 242,2 | 64 408,3 |

Таблица 11

Общее число предлагаемых должностей и общие кадровые изменения на 2022 год

| Кадровые изменения | Число должностей | Уровень |
|-----------------------------|------------------|---|
| | | |
| Создаваемые должности | 6 | 6 ОО (ПР) |
| Преобразуемые должности | 42 | 1 С-5, 2 С-4, 7 С-3, 32 ОО (ПР) (41 — из должностей временной помощи общего назначения и 1 — из должности, финансируемой по линии внебюджетных ресурсов) |
| Передаваемые должности | — | 1 С-5, 1 С-4, 2 С-3 из компонента «Руководство и управление» в компонент «Программа работы» 1 С-3 из компонента «Руководство и управление» в компонент «Вспомогательное обслуживание по программе» 1 ОО (ПР) из компонента «Программа работы» в компонент «Вспомогательное обслуживание по программе» |
| Перепрофилируемые должности | — | 1 Д-1, 1 С-4, 2 С-3, 3 ОО (ПР) |
| Всего | 246 | 1 ПГС, 1 Д-2, 4 Д-1, 13 С-5, 26 С-4, 40 С-3, 1 С-2/1, 11 ОО (ВР), 147 ОО (ПР), 2 ОО (МР) |

Информация об изменении числа штатных должностей в разбивке по компонентам, подпрограммам и уровням должностей приводится в приложении III.

Сокращения: ПГС — помощник Генерального секретаря; ОО — категория общего обслуживания; ВР — высший разряд; ПР — прочие разряды; МР — местный разряд.

Таблица 12

**Общее число предлагаемых должностей в разбивке по категориям и классам/разрядам
(Пенсионная администрация)**

| | <i>Утвержденная численность на 2021 год</i> | <i>Изменения</i> | <i>Предлагаемая численность на 2022 год</i> |
|--------------------------------------|---|------------------|---|
| Категория специалистов и выше | | | |
| ПГС | 1 | – | 1 |
| Д-2 | 1 | – | 1 |
| Д-1 | 4 | – | 4 |
| С-5 | 12 | 1 | 13 |
| С-4 | 24 | 2 | 26 |
| С-3 | 33 | 7 | 40 |
| С-2/1 | 1 | – | 1 |
| Итого | 76 | 10 | 86 |
| Категория общего обслуживания | | | |
| Высший разряд | 11 | – | 11 |
| Прочие разряды | 109 | 38 | 147 |
| Местный разряд | 2 | – | 2 |
| Итого | 122 | 38 | 160 |
| Всего | 198 | 48 | 246 |

Сокращения: ПГС — помощник Генерального секретаря.

Таблица 13

**Изменения в общем объеме финансовых ресурсов в разбивке по компонентам
(Пенсионная администрация)**

(В тыс. долл. США)

| | <i>Расходы за 2020 год</i> | <i>Ассигнования на 2021 год</i> | <i>Изменения в объеме ресурсов</i> | | | <i>В процен- тах (до пересчета)</i> | <i>Смета на 2022 год</i> |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---|------------------------------|
| | | | <i>Технические корректировки</i> | <i>Прочее</i> | <i>Итого</i> | | |
| A. Руководство и управление | 2 425,2 | 2 927,5 | 118,2 | (963,2) | (845,0) | (28,9) | 2 082,5 |
| B. Программа работы | 43 289,2 | 47 452,3 | – | 3 732,4 | 3 732,4 | 7,9 | 51 184,7 |
| C. Вспомогательное обслуживание по программе | 7 204,0 | 10 657,4 | – | (758,5) | (758,5) | (7,1) | 9 654,1 |
| Всего | 52 918,4 | 61 037,2 | 118,2 | 2 010,7 | 2 128,9 | 3,5 | 63 166,1 |

Таблица 14

**Общее число предлагаемых должностей на 2022 год в разбивке по компонентам
(Пенсионная администрация)**

| | <i>Утвержденная численность на 2021 год</i> | <i>Изменения</i> | <i>Предлагаемая численность на 2022 год</i> |
|-----------------------------|---|------------------|---|
| A. Руководство и управление | 8 | (4) | 4 |
| B. Программа работы | 185 | 49 | 234 |

| | Утвержденная численность на 2021 год | Изменения | Предлагаемая численность на 2022 год |
|--|---|-----------|---|
| С. Вспомогательное обслуживание по программе | 5 | 3 | 8 |
| Всего | 198 | 48 | 246 |

Примечание: увеличение на 41 должность компенсируется преобразованием должностей временного персонала общего назначения в штатные должности и им и объясняется.

Таблица 15

Изменения в общем объеме финансовых ресурсов и изменение общего числа должностей (Пенсионная администрация)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | В про- центах | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------|--|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Всего | | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 25 483,9 | 27 382,2 | 118,2 | 4 923,6 | 5 041,8 | 18,4 | 32 424,0 |
| Расходы, не связанные с должностями | 27 434,5 | 33 655,0 | – | (2 912,9) | (2 912,9) | (8,7) | 30 742,1 |
| Всего | 52 918,4 | 61 037,2 | 118,2 | 2 010,7 | 2 128,9 | 3,5 | 63 166,1 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | | 76 | – | 10 | 10 | 13,2 | 86 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | | 122 | – | 38 | 38 | 31,1 | 160 |
| Всего | | 198 | – | 48 | 48 | 24,2 | 246 |

Рисунок VI

Распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(Число должностей/в тыс. долл. США)



Сокращения: ПГС — помощник Генерального секретаря; ОО (ВР) — категория общего обслуживания (высший разряд); ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды); ОО (МР) — категория общего обслуживания (местный разряд).

Общие изменения в объеме ресурсов (Пенсионная администрация)**Технические корректировки**

56. Изменения в объеме ресурсов включают чистое увеличение сметы на 118 200 долл. США по компоненту «Руководство и управление», что обусловлено выделением годового объема средств на новую должность класса С-5, учрежденную в 2021 году.

Прочие изменения

57. Изменения в объеме ресурсов включают чистое увеличение сметы на 2 010 700 долл. США, что объясняется нижеследующим.

а) **Руководство и управление.** Уменьшение сметы на 963 200 долл. США связано с нижеследующим.

i) Чистое сокращение сметы на 735 300 долл. США обусловлено перечисленным ниже.

а. Перевод одного специалиста по людским ресурсам (С-3) в другое подразделение — группу по людским ресурсам под новым названием «Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов» для интеграции и укрепления всех вспомогательных функций, связанных с людскими ресурсами, в рамках одного подразделения.

б. Предлагаемая передача из данного компонента Группы по преобразованию рабочих процессов и подотчетности, в состав которой входят четыре сотрудника (начальник (С-5), специалист по управлению рисками (С-4), специалист по управлению программами (С-3) и специалист по правовым вопросам (С-3)), в компонент «Программа работы», где она будет

подчиняться непосредственно заместителю Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию.

с. Это уменьшение частично нивелируется предлагаемым преобразованием одной должности специального помощника Главного административного сотрудника (С-5), финансируемой по статье временного персонала общего назначения, в штатную должность в рамках направления деятельности 3 (создание развитой сети глобального партнерства), что также приведет к соответствующему уменьшению объема ресурсов, поскольку ранее ресурсы выделялись на финансирование новой должности временного персонала общего назначения по статье прочих расходов на персонал, как объясняется ниже. Подробная информация о предлагаемом преобразовании этой должности приводится в приложении VI, посвященном всеобъемлющему обзору должностей временного персонала общего назначения в Пенсионной администрации.

ii) Чистое уменьшение расходов, не связанных с должностями, на 227 900 долл. США главным образом обусловлено уменьшением потребностей по статье прочих расходов на персонал, что в основном связано с преобразованием одной должности временного персонала общего назначения класса С-5 в штатную должность, как упоминалось выше, и частично компенсируется увеличением расходов на премии по медицинскому страхованию после выхода в отставку в соответствии с динамикой расходов (176 500 долл. США) и расходов по статье услуг подряда, связанных с управлением рисками (51 200 долл. США).

б) **Программа работы.** Увеличение сметы на 3 732 400 долл. США объясняется нижеследующим.

i) Чистое увеличение сметы на 5 367 300 долл. США обусловлено перечисленным ниже.

а. Предлагаемое преобразование 39 должностей временного персонала общего назначения в штатные должности, о котором говорится в приложении VI, посвященном всеобъемлющему обзору должностей временного персонала общего назначения в Пенсионной администрации.

б. Предлагаемое преобразование одной должности, финансируемой по линии внебюджетных ресурсов, в штатную должность в связи с осуществляемой Фондом программой вычета взносов на медицинское страхование после выхода на пенсию, как об этом подробно говорится в приложении III.

с. Перевод четырех должностей (начальника (С-5), специалиста по управлению рисками (С-4), специалиста по управлению программами (С-3) и специалиста по правовым вопросам (С-3)) в связи с предлагаемой передачей Группы по преобразованию рабочих процессов и подотчетности из компонента «Руководство и управление» в компонент «Программа работы».

д. Предлагаемое создание шести должностей: четырех должностей помощников по бухгалтерскому учету (категории общего обслуживания (прочие разряды)) в Секции платежей, одной должности помощника по бухгалтерскому учету (категории общего обслуживания (прочие разряды)) в Секции счетов и одной должности помощника по пособиям (категория общего обслуживания (прочие разряды)) в Секции операций. Подробная информация об этих кадровых изменениях дается в приложении III.

е. Это увеличение частично компенсируется сокращением потребностей в ресурсах в связи с нижеследующим.

- Предлагаемый перевод пяти должностей из финансовых подразделений в Женеве:
 - o одной должности бухгалтера в подразделение по операциям и одной должности бухгалтера в подразделение по обслуживанию клиентов с перепрофилированием в должности специалистов по пособиям (2 С-3);
 - o одной должности помощника по бухгалтерскому учету в подразделение по операциям и двух должностей помощников по бухгалтерскому учету в подразделение по обслуживанию клиентов в Женеве с перепрофилированием в должности помощников по пособиям (3 должности категории общего обслуживания (прочие разряды)).
- Предлагаемое перепрофилирование должности начальника ранее существовавшей Секции анализа данных и юридических услуг в должность начальника подразделения по обслуживанию клиентов (1 должность Д-1).
- Предлагаемый перевод одной должности административного помощника в отделении в Женеве в другой компонент, а именно компонент «Вспомогательное обслуживание по программе», в порядке учета объединения функций административного вспомогательного обслуживания служб в рамках одного вспомогательного подразделения — Группы вспомогательного обслуживания рабочих процессов.

f. Подробная информация об изменении числа должностей приводится в приложении III. Кроме того, предлагается перевести еще и следующие должности в Финансовых службах: одну должность бухгалтера — в Группу по бюджету с перепрофилированием в должность специалиста по бюджетно-финансовым вопросам (С-3) и одну должность специалиста по программам (С-4) — из подразделения по операциям в подразделение по обслуживанию клиентов.

ii) Чистое уменьшение объема расходов, не связанных с должностями, на 1 634 900 долл. США обусловлено главным образом нижеследующим.

a. Уменьшение потребностей в ресурсах на покрытие прочих расходов на персонал, которое компенсирует увеличение потребностей в ресурсах на покрытие расходов, связанных с должностями, в связи с преобразованием 39 должностей временного персонала общего назначения и чистым упразднением двух должностей, о чем подробно говорится в приложении VI; а также уменьшение потребностей в ресурсах на покрытие расходов на сверхурочные (5 302 600 долл. США); сокращение расходов на поездки сотрудников благодаря постоянным усилиям по сокращению расходов на поездки за счет использования видео-конференц-связи и теле-конференц-связи (7800 долл. США); сокращение общих оперативных расходов, обусловленное главным образом уменьшением потребностей в ресурсах для покрытия расходов на комиссионные банков и оперативных расходов, связанных с информационными технологиями, в соответствии со сложившейся тенденцией расходования средств (121 400 долл. США); сокращение расходов на мебель и оборудование, которое главным образом связано с усилиями по компенсации увеличения расходов на услуги подряда путем оптимизации процессов замены и закупки аппаратуры ИКТ (137 400 долл. США) и расходов на принадлежности, связанные с ИКТ в соответствии динамикой расходов (32 200 долл. США);

b. Чистое увеличение потребностей в ресурсах на покрытие расходов на консультантов, которое главным образом связано с расходами на управление программами для системы реализации стратегии и картирования процессов, а также с разработкой рабочих требований к проектам по усовершенствованию систем и постоянному совершенствованию, что частично компенсируется уменьшением потребностей на покрытие расходов на консультантов по веб-контенту и графическому дизайну (109 700 долл. США).

c. Чистое увеличение потребностей в ресурсах на покрытие расходов на услуги подряда, обусловленное главным образом чистым увеличением расходов на проекты и обслуживание в области ИКТ, как это предусмотрено в соответствии со стратегической концепцией Фонда на этот период, в частности в связи с закупкой и внедрением новой системы управления взаимоотношениями с клиентами; консультационными услугами, касающимися стратегии в области информационных технологий и отраслевых стандартов; разработкой и внедрением облачных решений и модернизацией основного веб-сайта в рамках создания нового общего веб-сайта совместно с Управлением инвестиций; дополнительными потребностями в связи с созданием центра обслуживания клиентов, занимающегося цифровыми сертификатами о праве на получение пособий; а также выделением средств на проведение исследования по управлению активами и обязательствами, что частично компенсируется улучшением процедур и потоков создания стоимости (3 856 800 долл. США).

d. Предлагаемая новая система управления взаимоотношениями с клиентами, которая предусматривается в стратегии на 2021–2023 годы в целях улучшения качества обслуживания и модернизации пенсионного обслуживания путем предоставления важнейших данных. Эта система поможет в обслуживании растущего числа участников, пенсионеров и других бенефициаров. Соответственно, стратегия Фонда направлена на модернизацию пенсионных услуг на основе уделения более пристального внимания инновациям, оптимизированным и безбумажным процессам, новым технологиям, а также благодаря совершенствованию выверки данных, повышению квалификации персонала и преобразованию Фонда в организацию, ориентированную на данные. Закупка системы управления взаимоотношениями с клиентами будет способствовать достижению стратегических целей Фонда и оказанию услуг благодаря факторам, которые перечислены ниже.

- Сокращение количества обращений клиентов с использованием бумажных документов и замена таких обращений на взаимодействие с представителями Фонда в режиме онлайн и реального времени. Это будет достигнуто благодаря тому, что система управления взаимоотношениями с клиентами позволит клиентам предоставлять и передавать/загружать изображения любой подтверждающей документации сотрудникам подразделений Фонда по обслуживанию клиентов, заменив собой те каналы, которыми пенсионеры пользуются в настоящее время, и расширив круг возможных вариантов взаимодействия.
- Использование новых инновационных технологий для анализа взаимодействия с клиентами и выявления закономерностей или системных проблем.
- Централизованный сбор и объединение в одном хранилище всех данных, связанных с взаимоотношениями с клиентами,

предоставление данных в режиме реального времени для анализа тенденций и отчетности. В частности, централизованный доступ ко всем данным, связанным с взаимодействием с клиентами, позволит Фонду генерировать комплексные отчеты и информационные панели по показателям обслуживания клиентов, таким как количество и виды запросов, средней срок ответа при различии между сроком направления ответа и сроком решения проблемы, оценка удовлетворенности клиентов, доля проблем, решенных после первого обращения, и количество последующих обращений.

- Предоставление клиентам большего объема информации об их запросах и отслеживание положения дел и сроков разрешения.
- Создание общей картины истории взаимодействия клиентов и Фонда, которая позволяет каждому сотруднику улучшить не только время ответа (т. е. тратить меньше времени на поиск подробной информации о взаимодействии в прошлом), но и качество обработки данных.

е. В предыдущие периоды Фонд определил требования к управлению взаимоотношениями с клиентами для первоначального приобретения Комплексной системы управления пенсионными выплатами, которая была внедрена в 2016 году. Эта система предоставила сотрудникам доступ к мощному механизму оформления прав на льготы, интегрированному с порталом самообслуживания участников, процессами оплаты/расчета и хранилищем изображений документов. Однако в системе 2016 года функциональные возможности по управлению взаимоотношениями с клиентами не были готовы. С тех пор технологии управления взаимоотношениями с клиентами значительно улучшились, и в связи с этим у Фонда появилась возможность выбрать оптимальный вариант для удовлетворения своих требований к улучшению оформления документов и обслуживания клиентов.

с) **Вспомогательное обслуживание по программе.** Чистое уменьшение сметы на 758 000 долл. США главным образом связано с нижеследующим.

i) Чистое уменьшение потребностей в ресурсах на покрытие расходов, не связанных с должностями, на 1 050 100 долл. США, включая общие оперативные расходы, прежде всего расходов на аренду и эксплуатацию помещений в связи с продлением в 2020 году договора аренды для отделения в Нью-Йорке и отменой расходов на переезд отделения в Женеве, поскольку этот переезд состоялся в 2021 году (1 315 500 долл. США); уменьшение потребностей в ресурсах на покрытие расходов на услуги подряда, главным образом в связи со сметными потребностями в печати силами сторонних организаций (19 300 долл. США); на принадлежности с учетом динамики расходов (19 000 долл. США); и на мебель и оборудование в связи с переездом отделения в Женеве (19 700 долл. США). Это уменьшение потребностей частично нивелируется увеличением потребностей для покрытия прочих расходов на персонал, связанных с временным персоналом общего назначения, о чем говорится в приложении VI (323 400 долл. США).

ii) Чистое увеличение потребностей в ресурсах для покрытия расходов, связанных с должностями, на 291 600 долл. США, обусловленное переводом в данный компонент одной должности специалиста по людским ресурсам (С-3) из компонента «Руководство и управление» в целях объединения и укрепления всех вспомогательных функций, связанных с людскими ресурсами, в рамках одного подразделения — Группы вспомогательного

обслуживания рабочих процессов; переводом в данный компонент одной должности административного помощника (категория общего обслуживания (прочие разряды)) из подразделения операций в целях объединения административного вспомогательного обслуживания в рамках одного вспомогательного подразделения — Группы вспомогательного обслуживания рабочих процессов; и преобразованием одной должности помощника по эксплуатации помещений (категория общего обслуживания (прочие разряды)), финансируемой по линии временного персонала общего назначения, в штатную должность, как об этом говорится в приложении VI. Это увеличение потребностей в ресурсах частично компенсируется сокращением потребностей в ресурсах в связи с перепрофилированием должности административного сотрудника в должность специалиста по людским ресурсам (С-4) в целях укрепления вспомогательного обслуживания по вопросам людских ресурсов в Группе вспомогательного обслуживания рабочих процессов.

Руководство и управление

58. Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию отвечает за управление оказанием и предоставление пенсионных услуг Пенсионного управления под руководством Правления Пенсионного фонда. Кроме того, Главный административный сотрудник по пенсионному обслуживанию играет ведущую роль в информационно-разъяснительной работе, коммуникации и взаимоотношениях с заинтересованными сторонами/лицами, принимающими решения, т. е. в работе по направлению деятельности 3 (создание развитой сети глобального партнерства), укрепляя отношения со внутренними и внешними партнерами. Основное изменение в компоненте «Руководство и управление» будет связано с Группой по преобразованию рабочих процессов и подотчетности, которая войдет в состав компонента «Программа работы», с тем чтобы приблизить деятельность по преобразованию рабочих процессов к оказанию ключевых услуг Фонда и обеспечить эффективность осуществляемых преобразований. Группа будет по-прежнему подчиняться заместителю Главного административного сотрудника.

59. Информация о соблюдении правил в отношении своевременного представления документации и предварительного бронирования авиабилетов приводится в таблице 16. Были предприняты усилия по дальнейшему повышению показателя соблюдения правил в отношении поездок, в связи с чем лицам, совершающим поездки, были направлены напоминания о предъявляемых требованиях, а также были усилены меры по обеспечению обязательного представления обоснования в случае невыполнения требований. Невыполнение требований, о котором сообщалось в 2020 году, было обусловлено главным образом несвоевременным назначением командируемых лиц и необходимостью удовлетворения оперативных потребностей.

Таблица 16

Показатели соблюдения правил

(В процентах)

| | Запланированный показатель на 2020 год | Фактический показатель за 2020 год | Запланированный показатель на 2021 год | Запланированный показатель на 2022 год |
|--|--|--|--|--|
| Авиабилеты, приобретенные не менее чем за 2 недели до начала поездки | 77 | 68,2 | 100 | 100 |

60. Предлагаемый на 2022 год объем ресурсов составляет 2 082 600 долл. США, что на 845 000 долл. США в чистом выражении меньше суммы ассигнований на 2021 год. Дополнительная информация представлена в таблице 17 и на рисунке VII. Предлагаемое уменьшение сметы объясняется в пунктах 56 и 57 а).

Таблица 17

Руководство и управление: изменения в объеме финансовых ресурсов и изменение числа должностей (Пенсионная администрация)

(Тыс. долл. США/число должностей)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | В процентах | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Всего | | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 971,8 | 1 586,9 | 118,2 | (735,3) | (617,1) | (38,9) | 969,8 |
| Расходы, не связанные с должностями | 1 453,4 | 1 340,6 | – | (227,9) | (227,9) | (17,0) | 1 112,7 |
| Всего | 2 425,2 | 2 927,5 | 118,2 | (963,2) | (845,0) | (28,9) | 2 082,5 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | | 7 | – | (4) | (4) | (57,1) | 3 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | | 1 | – | – | – | – | 1 |
| Всего | | 8 | – | (4) | (4) | (50,0) | 4 |

Рисунок VII

Руководство и управление: распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(Число должностей/в тыс. долл. США)



Сокращения: ПГС — помощник Генерального секретаря; ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды).

Программа работы

61. К программе работы относятся Служба операций, новое подразделение по обслуживанию клиентов, Финансовые службы и Служба систем управления информацией, которые подчиняются непосредственно Главному административному сотруднику. К ней также относятся Группа по анализу данных, Канцелярия по правовым вопросам и — как предлагается на 2022 год — Группа по преобразованию рабочих процессов, которые подчиняются заместителю Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию.

62. Предлагаемый объем ресурсов соответствует стратегии на 2021–2023 годы, которая подробно излагается в разделах настоящего документа, посвященных стратегии и плану по программе на 2022 год.

Служба операций

63. На Службу операций возложены функции административного руководства и управления процессом участия и прекращения участия, а также вопросы, связанные с периодом после выхода на пенсию, что обуславливает необходимость тесного сотрудничества с 25 участвующими организациями на операционном уровне. Общая численность участников, пенсионеров и бенефициаров составляет приблизительно 215 000 человек. Наконец, эта служба служит местом поступления и отправки всей входящей и исходящей корреспонденции и обеспечивает, чтобы эти документы были зарегистрированы в Комплексной системе управления пенсионными выплатами и чтобы для принятия мер ответственными подразделениями Фонда были открыты соответствующие рабочие процессы.

64. Служба операций участвует в реализации стратегии на 2021–2023 годы, в частности направления деятельности 1 (упрощение клиентского опыта) и направления деятельности 2 (модернизация пенсионных услуг), в рамках модернизации систем и процессов. В рамках направления деятельности 3 (создание развитой сети глобального партнерства) Служба операций совместно с участвующими организациями прилагает усилия в целях развития партнерских отношений и расширения возможностей партнеров.

Подразделение по обслуживанию клиентов

65. Подразделение по обслуживанию клиентов отвечает за предоставление ориентированных на клиентов услуг около 215 000 участников, пенсионеров и бенефициаров. К этим услугам будут относиться предоставление руководящих указаний и консультаций по пенсионным вопросам, обслуживание входящих на прием клиентов, обработка запросов клиентов и проведение информационно-разъяснительных мероприятий. Кроме того, подразделение по обслуживанию клиентов будет обеспечивать внутреннюю и внешнюю коммуникацию с клиентами на основе проведения информационных мероприятий, использования учебных модулей, размещения контента на веб-сайте и распространения видеороликов, брошюр и мультимедийных материалов. У подразделения по обслуживанию клиентов имеются пункты очной работы с клиентами в Нью-Йорке, Женеве, Найроби и Бангкоке, а также в центрах обслуживания клиентов в Нью-Йорке и Валенсии, Испания.

66. Подразделение по обслуживанию клиентов играет важнейшую роль в реализации стратегии Фонда, главным образом в рамках направления деятельности 1 (упрощение работы с клиентами), благодаря осуществлению мероприятий по улучшению обслуживания клиентов и проведению разъяснительной работы по пенсионным вопросам с клиентами и участвующими организациями Фонда.

Финансовые службы

67. Финансовые службы охватывают все виды деятельности по составлению финансовой отчетности, сбору и выверке взносов и выплате пособий. Секция выплат и Кассовая группа обеспечивают выплату пособий на сумму 2,8 млрд долл. США, а также ежеквартальные корректировки размера пособий для всех пенсионеров и других бенефициаров. Эти платежи предусматривают также корректировки сумм пособий с учетом изменения стоимости жизни в соответствии с системой пенсионных корректировок Фонда. Секция счетов обеспечивает административное обслуживание и выверку в отношении поступающих в Фонд взносов, сумма которых составляла 2,9 млрд долл. США, а также в отношении справок для участников. Кроме того, она отвечает за своевременную подготовку каждый год достоверных финансовых ведомостей для всего Фонда, охватывающих всю инвестиционную деятельность, о которой сообщает Управление инвестиций. И наконец, в состав Финансовых служб входит группа по бюджету, которая готовит и консолидирует годовой бюджет для всего Фонда, а также содействует выплатам сумм на административные расходы через Секретариат Организации Объединенных Наций и контролирует эти выплаты.

68. Финансовые службы вносят вклад в реализацию стратегии Фонда в рамках направления деятельности 1 (упрощение работы с клиентами) путем модернизации процедур и порядка работы и создания через Секретариат Организации Объединенных Наций новых местных каналов осуществления выплат, а в рамках направления деятельности 2 (модернизация пенсионных услуг), в частности в рамках усилий, касающихся новых систем и будущего трудовой деятельности в Фонде, Финансовые службы тесно сотрудничают с участвующими организациями в целях улучшения финансовых интерфейсов и осуществления проектов ежемесячной выверки взносов.

Служба систем управления информацией

69. Служба систем управления информацией отвечает за информационно-коммуникационные технологии Фонда и обеспечивает информационно-техническое обслуживание клиентов, комитетов по пенсиям персонала, Правления и его различных комитетов. К числу оказываемых услуг в области информационно-коммуникационных технологий относятся предоставление вычислительной техники и поддержка автоматизации делопроизводства; приобретение и обслуживание программного обеспечения и технической аппаратуры; проектирование систем; разработка и внедрение технологических решений; обеспечение безопасности в кибернетическом пространстве; управление проектами; и поддержка телекоммуникационной инфраструктуры и конференционного обслуживания.

70. Служба систем управления информацией является важной движущей силой стратегии Фонда по реализации инициатив в рамках направления деятельности 1 (упрощение работы с клиентами) и направления деятельности 2 (модернизация пенсионных услуг). Важнейшими составляющими реализации стратегии и повышения качества обслуживания являются новая система управления взаимоотношениями с клиентами, которую предлагается приобрести в 2022 году, расширенные функции самообслуживания членов и интерфейсы для обмена информацией с участвующими организациями-членами. В целях содействия в реализации стратегии Служба систем управления информацией будет продолжать выполнять следующие задачи: а) оказывать поддержку в управлении проектами для обеспечения последовательного внедрения стандартных методологий и передовой практики, контроля за достижением промежуточных результатов и представления отчетности о выполнении поставленных задач; и

b) внедрять инновации в целях выявления, оценки и испытания новых решений для повышения эффективности и качества процессов и услуг Фонда, включая роботизированную автоматизацию процессов.

Группа по реорганизации рабочих процессов и подотчетности

71. Группа по реорганизации рабочих процессов и подотчетности выявляет и внедряет решения по трансформации рабочих процессов и управлению преобразованиями, которые помогают Фонду предоставлять свои услуги более эффективным, упорядоченным, ориентированным на клиентов и новаторским образом. Группа работает во всех функциональных подразделениях над разработкой основных положений реализации стратегии на 2021–2023 годы и составила подробный план, в которых вошло свыше 50 проектов в поддержку работы по трем стратегическим направлениям деятельности. Группа взяла на себя осуществление программы постоянного совершенствования и начала проводить регулярные обзоры текущих проектов, в результате чего было реализовано 9 проектов по совершенствованию, а 11 таких проектов находятся в процессе реализации. Она также способствовала оценке предложений по совершенствованию работы и предприняла шаги по их осуществлению.

72. Для содействия лучшему пониманию и внедрению методологии непрерывного совершенствования среди сотрудников Пенсионной администрации Группа по реорганизации рабочих процессов и подотчетности разработала учебную программу под названием «Бережливые “шесть сигм”» и приступила к проведению ежемесячных учебных мероприятий и выдаче сертификатов. На сегодняшний день проведены занятия, в результате которых обучение и сертификацию прошли 42 сотрудника.

73. Группа по реорганизации рабочих процессов и подотчетности оценивает и управляет рисками в рамках общеорганизационного управления рисками и осуществляет надзор за системой внутреннего контроля Фонда, поддерживает связь с внутренними и внешними надзорными органами, анализирует и поддерживает выполнение рекомендаций надзорных органов, контролирует и обеспечивает соблюдение требований. Группа также отвечает за разработку и мониторинг показателей эффективности работы Фонда и совершенствование процессов. Она играет решающую роль в работе по стратегическому направлению деятельности 2 (модернизация пенсионных услуг) в качестве важнейшего проводника реорганизации рабочих процессов, совершенствования и управления преобразованиями.

Группа по анализу данных

74. Группа по анализу данных отвечает за централизованный сбор данных, анализ и структуру отчетности Фонда. Он выступает в качестве центра передового опыта Фонда по всем вопросам, связанным с данными, включая анализ и распространение результатов актуарной оценки и исследования по управлению активами и обязательствами. Группа уделяет особое внимание повышению точности и согласованности данных и облегчению сбора, анализа и распространения данных. Группа обеспечивает выявление Фондом важных тенденций, принятие решений на основе данных и предоставление жизненно важных аналитических данных. Группа по анализу данных играет важную роль в преобразовании Фонда в организацию, ориентированную на данные, как это предусматривается в рамках направления деятельности 2 (модернизация пенсионных услуг).

Канцелярия по правовым вопросам

75. Канцелярия по правовым вопросам оказывает содействие в управлении Фондом и осуществлении его деятельности благодаря оказанию унифицированных юридических услуг и помощи всем секциям и отделениям Пенсионного фонда. Она будет отвечать за содействие последовательному и единообразному толкованию и применению Положений и правил Фонда и положений системы пенсионных коррективов. Канцелярия выполняет важнейшую функцию по консультированию и поддержке Фонда в вопросах использования, толкования и изменения правил и положений Фонда и Организации Объединенных Наций, а также контрактов.

Предлагаемые структурные изменения

Укрепление обслуживания клиентов

76. Основные изменения, предлагаемые в бюджете на 2022 год, затрагивают Службу операций и Секцию обслуживания клиентов и информационно-разъяснительной работы. В соответствии с обязательством Фонда усилить свою ориентированность на обслуживание Фонд намерен выделить Секцию обслуживания клиентов и информационно-разъяснительной работы от Службы операций, преобразовать эту секцию в службу и назвать ее подразделением по обслуживанию клиентов. Его будет возглавлять начальник, который будет занимать должность класса Д-1 после перевода должности Д-1 из Секции анализа данных и юридических услуг. В настоящее время один сотрудник класса Д-1 руководит секциями пенсионных прав в Нью-Йорке и Женеве, службами операционной поддержки и подразделением по обслуживанию клиентов в Нью-Йорке и Женеве. Создание подразделения по обслуживанию клиентов направлено на улучшение общего качества обслуживания клиентов Фонда за счет совершенствования структуры, потенциала в области предоставления услуг, процессов и большего внимания к обслуживанию растущего числа участников, клиентов и бенефициаров. Это подразделение будет усилено еще больше благодаря переводу дополнительных должностей из отделения в Женеве.

77. Повышение качества обслуживания является одной из основных задач Фонда. Клиенты ожидают, что их Фонд будет удовлетворять их потребности своевременно, эффективно и без лишних сложностей. Они должны получать от Фонда наилучшее обслуживание из возможного. Для повышения качества обслуживания клиентов требуется правильная структура, потенциал для предоставления услуг, оптимизация процессов и ориентация на клиента. Для повышения качества обслуживания клиентов необходим более высокий уровень внимания и компетентности.

78. Как показано в пункте 52, ожидается, что количество запросов клиентов будет продолжать расти и Фонд должен реагировать соответствующим образом. Совершенствование процессов и новая система управления взаимоотношениями с клиентами помогут удовлетворить потребности клиентов и смягчить последствия увеличения числа запросов. Тем не менее, чтобы повысить качество обслуживания, необходимо фиксировать ожидания клиентов и устранять недостатки в обслуживании. Также необходимо постоянно уделять внимание качеству обслуживания и проявлять при этом гибкость. Для того чтобы добиться значительных изменений в плане направленности работы, необходимы соответствующие знания и импульс. Поэтому предлагается изменить организационную структуру для повышения квалификации и наращивания потенциала в целях повышения качества обслуживания.

79. В рамках новой структуры обязанности начальника подразделения по обслуживанию клиентов будет исполнять сотрудник класса Д-1. Нынешний начальник Секции обслуживания клиентов и информационно-разъяснительной работы (С-5) будет прилагать основные усилия для управления подразделением по обслуживанию клиентов в Нью-Йорке и услугами центра телефонной связи и будет подчиняться непосредственно начальнику подразделения по обслуживанию клиентов (Д-1). Это обеспечит дополнительный потенциал и технические знания для укрепления и совершенствования операций и обслуживания.

80. Новая должность начальника подразделения по обслуживанию клиентов (Д-1) увеличит потенциал и обеспечит более высокий уровень руководства и технической экспертизы в обслуживании клиентов. Начальник подразделения по обслуживанию клиентов будет подчиняться непосредственно Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет играть жизненно важную роль в реализации стратегии по упрощению обслуживания клиентов и формированию культуры, ориентированной на клиентов, во всей организации. Начальник подразделения по обслуживанию клиентов будет улучшать взаимоотношения с клиентами, обеспечивать постоянное уделение внимания качеству обслуживания и предоставление услуг в соответствии с самыми высокими отраслевыми стандартами. Начальник подразделения по обслуживанию клиентов будет разрабатывать стратегии и осуществлять мероприятия по повышению улучшения качества обслуживания и приведению его в соответствие с ожиданиями клиентов и самыми высокими отраслевыми стандартами.

81. Одна имеющаяся должность специалиста по пособиям (С-4) будет переопределена, и занимающий ее сотрудник будет подчиняться непосредственно начальнику подразделения по обслуживанию клиентов (Д-1). Обязанности сотрудника, который будет занимать эту новую должность, будут прежде всего состоять в выявлении недостатков в обслуживании клиентов на основе анализа, опросов и отзывов клиентов. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет руководить проектами по совершенствованию и упрощению обслуживания клиентов и рекомендовать структурные и организационные изменения для удовлетворения ожиданий клиентов и достижения самых высоких отраслевых стандартов обслуживания. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет оказывать содействие начальнику подразделения по обслуживанию клиентов в управлении взаимоотношениями с клиентами, обеспечивая постоянную ориентацию на клиента и предлагая меры по обеспечению высокого качества обслуживания.

82. Кроме того, сотрудники, занимающиеся коммуникациями, к которым относятся один специалист по коммуникациям (С-3) и один помощник (категория общего обслуживания (прочие разряды)) и должности которых в настоящее время предлагается преобразовать из должностей временного персонала общего назначения в штатные, будут подчиняться непосредственно новому начальнику подразделения по обслуживанию клиентов. Общая координация коммуникационной деятельности Фонда будет по-прежнему входить в компонент «Руководство и управление».

83. Подразделение по обслуживанию клиентов в Женеве необходимо укрепить, чтобы расширить информационно-разъяснительную работу и вовлечение клиентов, а также приступить к осуществлению новых видов деятельности, такие как подготовка справок об участии или сертификатов на получение пособий, определение права на получение пособий по двум ставкам и более активное участие в мероприятиях по приостановлению действия и потере прав, связанных с сертификатами о праве на получение пособий. Для поддержки направленных на

повышение качества обслуживания текущих и будущих проектов и инициатив по совершенствованию процессов в подразделении по обслуживанию клиентов необходимы технические знания и участие сотрудников подразделения по обслуживанию клиентов в Женеве как из категории специалистов, так и из категории общего обслуживания. В подразделении по обслуживанию клиентов требуется создать еще одну должность специалиста по пособиям (С-3) и две должности помощников по пособиям (категория общего обслуживания (прочие разряды)).

84. Как указано в пункте 49 и на рисунке V выше, Секция пенсионных прав в Женеве нуждается в укреплении, чтобы она могла работать с той же отдачей, что и Секция пенсионных прав в Нью-Йорке. Несмотря на заметное улучшение работы Секции пенсионных прав в Женеве в части оформления пособий после увольнений, имеющих место впервые, сохраняются трудности при оформлении выплат по делам о перерасчете, таких как дела об использовании двойных ставок, о пособиях на детей и об отсроченных пенсиях.

85. Для преодоления этого отставания в работе будет осуществлен перевод одной должности С-3 и одной должности категории общего обслуживания (прочие разряды) из финансового подразделения в Женеве в Секцию пенсионных прав в Женеве. Сотрудники, которые будут занимать эти новые должности, будут помогать повысить своевременность оформления дел, дающих основания для принятия мер, открытых рабочих процессов, старых и других остающихся незавершенными дел, включая ведение документации и перерасчеты.

Расходы и выгоды от перепрофилирования сотрудников финансовых подразделений в Женеве

86. Сметные расходы на укрепление находящихся на переднем крае работы Службы операций и подразделения по обслуживанию клиентов в Женеве двумя должностями класса С-3 и тремя должностями категории общего обслуживания (прочие разряды) составляют 726 000 долл. США в год (385 000 долл. США в первый год). Для уменьшения объема этих расходов Пенсионная администрация вновь выступает с уже сделанным в рамках бюджета на 2021 год предложением о переводе всех сотрудников нынешней Группы финансовых служб в Женеве в Службу операций и подразделение по обслуживанию клиентов. В свою очередь, рабочая нагрузка Группы финансовых служб в Женеве будет передана в Нью-Йорк.

87. Перепрофилирование данных должностей позволяет достичь преимуществ, о которых говорится ниже.

а) Перепрофилирование должностей с переводом в другое подразделение приведет к сокращению штата в финансовом подразделении на две должности класса С-3. Сотрудники категории специалистов в Нью-Йорке возьмут на себя функции и обязанности, выполнявшиеся сотрудниками, которые занимали эти две должности в Женеве, а две женевские должности будут переведены в Службу операций и подразделение по обслуживанию клиентов.

б) Для содействия в выполнении задач, возложенных на Службу операций и подразделение по обслуживанию клиентов в Женеве, будут направлены опытные сотрудники, уже знакомыми с работой Фонда.

с) Больше число сотрудников, работающих в Женеве, будет выполнять задачи, непосредственно связанные с ответами на запросы клиентов и взаимодействием с ними.

d) Обеспечение выполнения функций бэк-офиса финансового подразделения (поддержки третьего уровня) в одном месте, что повышает согласованность при оказании услуг при сохранении прежнего уровня обслуживания. Централизация финансовых функций в Нью-Йорке не повлияет на сроки урегулирования запросов клиентов, касающихся финансовых вопросов.

88. В таблице 18 ниже приводится сопоставление расходов на создание должностей, необходимых для укрепления Службы операций и подразделения по обслуживанию клиентов в Женеве (вариант А), и расходов на перепрофилирование этих должностей из финансовой группы в Женеве и на обеспечение финансовых служб в Нью-Йорке дополнительным персоналом, который возьмет на себя рабочую нагрузку сотрудников, занимающих перепрофилированные должности (вариант В).

Таблица 18

Программа работы: расходы и выгоды от перевода сотрудников финансовых подразделений в Женеве

(Тыс. долл. США/число должностей)

| Вариант А: дополнительные потребности в ресурсах (до пересчета) | | | | | | |
|--|---|--|--|-------------------------|---|---|
| <i>Подразделение</i> | <i>Изменение</i> | <i>Название должности</i> | <i>Категория</i> | <i>Число должностей</i> | <i>Предлагаемая численность на 2022 год</i> | <i>Предлагаемая численность на 2023 год</i> |
| Подразделение по операциям в Женеве | Создаваемые должности | Специалист по пособиям и помощник | 1 С-3 и 1 ОО (ПР) | 2 | 157,8 | 298,7 |
| Подразделение по обслуживанию клиентов в Женеве | Создаваемые должности | Специалист по пособиям и помощники | 1 С-3 и 2 ОО (ПР) | 3 | 227,6 | |
| Вариант А: общий объем дополнительных потребностей в ресурсах | | | | 5 | 385,4 | 726,0 |
| Вариант В: перепрофилирование | | | | | | |
| Финансовое подразделение в Женеве | Перепрофилируемые должности | С переводом из финансового подразделения | 2 С-3 и 3 ОО (ПР) | | (340,6) | |
| Финансовое подразделение в Нью-Йорке | Создаваемые должности | Помощники по бухгалтерскому учету | 4 должности и 2 должности временного персонала общего назначения ОО (ПР) | 6 | 370,4 | 532,8 |
| Женева | Упразднение должностей временного персонала общего назначения | Помощники | 3 ОО (ПР) | (3) | (385,8) | (385,8) |
| Вариант В: чистые потребности в ресурсах в результате перепрофилирования должностей | | | | 3 | (356,0) | 147,0 |
| Экономия средств при выборе варианта В по сравнению с вариантом А | | | | (2) | (741,4) | (579,0) |

а) Прочие изменения

89. В программу работы будут также входить Группа по анализу данных и Канцелярия по правовым вопросам, которые ранее были объединены в одну секцию под руководством сотрудника класса директоров, должность которого в настоящее время передана в новое подразделение по обслуживанию клиентов; Группа по преобразованию рабочих процессов и подотчетности также будет передана в программу работы, как говорится в пункте 58. С учетом их специализированных

и автономно выполняемых обязанностей эти три подразделения возглавляют руководители класса С-5. Было принято решение, что курировать эти подразделения может и будет заместитель Главного административного сотрудника.

2. Ресурсы

90. Предлагаемый на 2022 год объем ресурсов составляет 51 184 700 долл. США, что на 3 732 400 долл. США в чистом выражении больше суммы ассигнований на 2021 год. Дополнительная информация представлена в таблице 19 и на рисунке VIII. Предлагаемое увеличение сметы объясняется в пункте 57 b).

Таблица 19

Программа работы: изменения в объеме финансовых ресурсов и изменение числа должностей (Пенсионная администрация)

(Тыс. долл. США/число должностей)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------------------------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | В процентах | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 23 984,0 | 25 074,7 | – | 5 367,3 | 5 367,3 | 21,4 | 30 442,0 |
| Расходы, не связанные с должностями | 19 305,2 | 22 377,6 | – | (1 634,9) | (1 634,9) | (7,3) | 20 742,7 |
| Всего | 43 289,2 | 47 452,3 | – | 3 732,4 | 3 732,4 | 7,9 | 51 184,7 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | | 67 | – | 13 | 13 | 19,4 | 80 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | | 118 | – | 36 | 36 | 30,5 | 154 |
| Всего | | 185 | – | 49 | 49 | 26,5 | 234 |

Рисунок VIII

Программа работы: распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(Число должностей/тыс. долл. США)



Сокращения: ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды); ОО (ВР) — категория общего обслуживания (высший разряд); ОО (МР) — категория общего обслуживания (местный разряд).

Вспомогательное обслуживание по программе

91. К компоненту «Вспомогательное обслуживание по программе» относится подразделение Фонда по оказанию услуг административной поддержки. На основе консолидации ресурсов Пенсионной администрации и Управления инвестиций предлагается создать новое подразделение, объединяющую службы административного вспомогательного обслуживания, под названием «Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов». В рамках новой Группы используется существующий потенциал, объединяются функции в области людских ресурсов и обслуживания зданий и помещений и обеспечивается предоставление сотрудникам новых вспомогательных услуг. Группа будет обеспечивать комплексное общее обслуживание Пенсионной администрации и Управления инвестиций и будет находиться в двойном подчинении: заместителю Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и главному специалисту по операциям Управления инвестиций.

92. В своих резолюциях [73/274](#) и [74/263](#) Генеральная Ассамблея признала необходимость создания общего подразделения вспомогательного обслуживания, как и УСВН в своем докладе о проверке структуры управления и связанных с ним процессов обслуживания в Правлении Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций ([A/73/341](#)) и в своем докладе от 21 декабря 2020 года о проверке управления людскими ресурсами в Пенсионной администрации Фонда. В этих отчетах говорилось о необходимости создания общих вспомогательных служб. В них были выявлены недостатки в управлении деятельностью в области людских ресурсов и контроле за ней, а также в распространении знаний и проведении учебной подготовки в Фонде.

93. Пенсионную администрацию, Управление инвестиций и секретариат Правления Пенсионного фонда будет обслуживать одна общая группа по людским ресурсам. Поскольку УСВН и руководство выявили недостатки, в целях проведения учебной подготовки, повышения квалификации и обеспечения благополучия персонала предлагается расширить штат сотрудников. Для координации учебной подготовки и повышения квалификации персонала и оказания определенных услуг по обеспечению благополучия будет создана должность специалиста по учебной подготовке и повышению квалификации (С-3).

94. Стратегии в области людских ресурсов и обучения и повышения квалификации будет разрабатывать и реализовывать вновь создаваемая Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов. Эта группа также будет стремиться улучшить предоставляемые услуги, качество обслуживания и решать соответствующие вопросы, поднимаемые персоналом, УСВН и Комиссией ревизоров, а также соответствующие проблемы, о которых становится известно благодаря опросам.

95. Фонд руководствуется Положениями и правилами о персонале Организации Объединенных Наций, а также Финансовыми положениями и правилами Организации Объединенных Наций в отношении таких административных услуг, как управление людскими ресурсами, проведение закупок и осуществление платежей. Соответственно, при оказании этих услуг Фонд задействует также механизмы Организации Объединенных Наций и в связи с этим подключен к системе общеорганизационного планирования ресурсов Организации Объединенных Наций «Умоджа» и пользуется этой системой.

96. Предлагаемый на 2022 год объем ресурсов составляет 9 898 900 долл. США, что на 758 500 долл. США в чистом выражении меньше суммы ассигнований на 2021 год. Дополнительная информация представлена в таблице 20 и на рисунке IX. Предлагаемое увеличение сметы объясняется в пункте 57 с).

Таблица 20

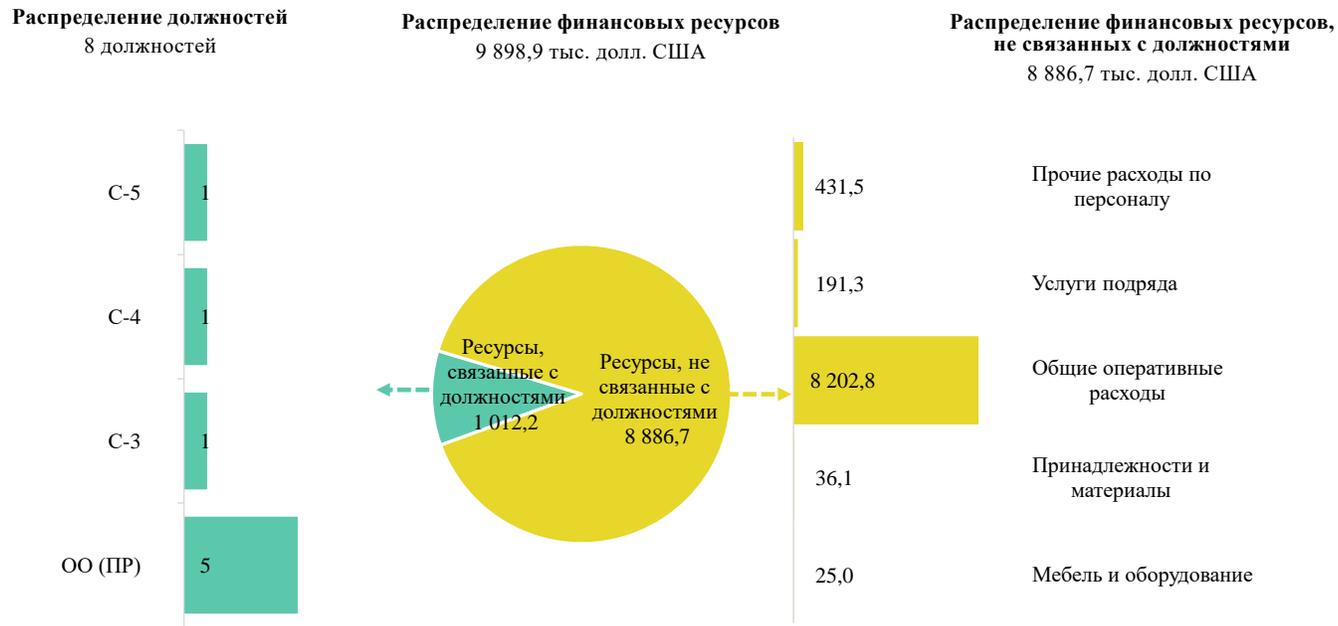
Вспомогательное обслуживание по программе: изменения в объеме финансовых ресурсов и изменение числа должностей (Пенсионная администрация)

(Тыс. долл. США/число должностей)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------------------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | В процентах | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 528,1 | 720,6 | – | 291,6 | 291,6 | 40,5 | 1 012,2 |
| Расходы, не связанные с должностями | 6 675,9 | 9 936,8 | – | (1 050,1) | (1 050,1) | (10,6) | 8 886,7 |
| Всего | 7 204,0 | 10 657,4 | – | (758,5) | (758,5) | (7,1) | 9 898,9 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | | 2 | – | 1 | 1 | 50,0 | 3 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | | 3 | – | 2 | 2 | 66,7 | 5 |
| Всего | | 5 | – | 3 | 3 | 60,0 | 8 |

Рисунок IX
Вспомогательное обслуживание по программе: распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(Число должностей/тыс. долл. США)



Сокращения: ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды).

IV. Управление инвестиций

Предисловие

Задача Управления инвестиций Объединенного фонда персонала Организации Объединенных Наций состоит в том, чтобы вносить вклад в выполнение глобальной миссии Организации Объединенных Наций, обеспечивая долгосрочную финансовую стабильность Пенсионного фонда — жизненно важного компонента компенсационно-социального пакета, предлагаемого сотрудникам системы Организации Объединенных Наций, — с тем чтобы он мог в полном объеме выполнять свои обязательства по отношению к нынешним и будущим бенефициарам, обеспечивая оптимальное управление активами Фонда для достижения его цели по доходности долгосрочных инвестиций благоразумным и эффективным с точки зрения затрат образом.

Цель Фонда по доходности долгосрочных инвестиций состоит в обеспечении максимально возможной рентабельности инвестиций с учетом пределов допустимого риска Фонда, с тем чтобы показатель доходности долгосрочных инвестиций (за 15-летние или более длительные периоды) по меньшей мере соответствовал показателю реальной доходности инвестиций Фонда в годовом исчислении (годовой показатель доходности инвестиций с поправкой на изменение цен в результате инфляции или других внешних факторов), который в настоящее время составляет 3,5 процента в долларах США.

Управление инвестированием активов Пенсионного фонда является фидуциарной обязанностью Генерального секретаря Организации Объединенных Наций, который действует на основе консультаций с Комитетом по инвестициям Организации Объединенных Наций и с учетом периодически выносимых Правлением Пенсионного фонда замечаний и предложений по инвестиционной политике.

Представителю Генерального секретаря были делегированы обязанности и полномочия в отношении принятия от имени Генерального секретаря мер по всем вопросам, затрагивающим его фидуциарные обязанности, связанные с инвестированием активов Фонда, включая представительство Генерального секретаря на заседаниях Комитета по инвестициям, Правления Пенсионного фонда и других заседаниях, на которых обсуждаются инвестиционные вопросы, касающиеся Фонда. Представителю Генерального секретаря оказывает помощь Управление инвестиций. Все инвестиции должны удовлетворять критериям сохранности, прибыльности, ликвидности и конвертируемости.

Управление инвестиций стремится к обеспечению управления активами Фонда благоразумным и оптимальным образом и к достижению своей цели по доходности долгосрочных инвестиций, чтобы обеспечить финансовую стабильность Фонда. Его инвестиции распределены по более чем 100 странам, а управление 85 процентами активов осуществляется собственными силами.

Смета на 2022 год в размере 53 621,0 млн долл. США на 14,6 процента больше ассигнований за предыдущий год. Предлагаемый бюджет на 2022 год подготовлен на основе выводов и рекомендаций, содержащихся в докладе Управления служб внутреннего надзора о проверке механизмов руководства и соответствующих процессов в Управлении инвестициями (A/75/215), и в особенности содержащейся в нем рекомендации 5 b) о проведении мероприятия по кадровому планированию по принципу «снизу вверх» для выявления пробелов в потенциале и их надлежащего устранения в целях осуществления инвестиционной стратегии эффективным с точки зрения затрат образом, и на основе

резолюции [75/246](#) Генеральной Ассамблеи, в которой Ассамблея уполномочила Генерального секретаря заниматься маргинальной торговлей и участвовать в кредитовании ценными бумагами. Программа кредитования ценными бумагами казначейских облигаций Соединенных Штатов может принести дополнительную прибыль, которая компенсирует предлагаемое увеличение объема ресурсов, выделяемых на финансирование Управления инвестиций. При определении общего объема предлагаемых ресурсов Управление инвестиций ставило задачу поддержать собственные инициативы и содействовать достижению поставленных целей по получению чистой прибыли в соответствии с ожиданиями при одновременном снижении общего уровня риска.

(Подпись) Педро Гуасо

Представитель Генерального секретаря по вопросам
инвестирования активов Объединенного пенсионного фонда
персонала Организации Объединенных Наций

Общая направленность

Мандаты и справочная информация

97. Управление инвестиций отвечает за повседневное управление инвестициями Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций под надзором и руководством Представителя Генерального секретаря и различных внутренних комитетов Управления инвестиций. Управление реализует утвержденную инвестиционную политику и обеспечивает соответствие портфеля утвержденному распределению активов, руководящим указаниям по инвестициям и параметрам риска. Сотрудники Управления инвестиций оценивают события в мировой экономике, геополитические события и происходящее на финансовых рынках и отслеживают их влияние на различные классы активов и регионы, в которые инвестирует Фонд.

98. Управление инвестиций обеспечивает представление точной и актуальной информации о результатах инвестиционной деятельности и анализа портфельных рисков, а также надлежащее ведение счетов, достоверно отражающих инвестиционные операции Фонда. В состав Управления входят следующие основные подразделения: Канцелярия Представителя Генерального секретаря, Секция инвестиций, Секция оценки рисков и контроля за соблюдением требований, Секция операций, Секция информационных систем и Секция административного управления программой.

Стратегия на 2022 год

99. Стратегия и предлагаемый бюджет Управления инвестиций на 2022 год определяются на основе четырех стратегических приоритетов, три из которых изложены в докладе УСВН о проверке механизмов руководства и соответствующих процессов в Управлении инвестиций (A/75/215), а один вытекает из резолюции 75/246 Генеральной Ассамблеи, в которой Ассамблея уполномочила Фонд использовать ряд инструментов для содействия диверсификации его портфеля. Для поддержки в осуществлении инициатив Управления предлагается выделить ресурсы, о которых говорится ниже.

а) **Пробелы в потенциале.** В содержащейся в упомянутом докладе рекомендации 5 б) Представителю предлагается проводить мероприятия по кадровому планированию по принципу «снизу вверх» для выявления пробелов в потенциале и их надлежащего устранения в целях осуществления инвестиционной стратегии эффективным с точки зрения затрат образом.

б) **Распределение активов и контрольный показатель.** В содержащейся в упомянутом докладе рекомендации 5 с) Представителю предлагается провести обзор информационных ресурсов, использованных для проведения в 2019 году исследования по вопросам управления активами и обязательствами и стратегического распределения активов, на предмет их достоверности с учетом изменений в экономической и рыночной конъюнктуре и результатов осуществления текущего плана стратегического распределения активов, с тем чтобы при необходимости внести соответствующие коррективы; а в рекомендации 6 а) Представителю предлагается провести повторную оценку целесообразности нового контрольного показателя для ценных бумаг с фиксированным доходом.

с) **Преобразование культуры.** В содержащейся в упомянутом докладе рекомендации 10 Представителю предлагается разработать и осуществить программу преобразования культуры в целях формирования гармоничной,

высокоэффективной и этичной культуры в Управлении инвестиций, а также проводить обследования по вопросам культуры по мере необходимости. Управление несет ответственность за совершенствование своей культуры, и в настоящее время предпринимаются шаги по внесению положительного вклада в достижение этой цели на основе осуществления инициативы по преобразованию культуры.

d) **Диверсификация портфеля.** В связи с быстро меняющимися рыночной конъюнктурой Управление инвестиций выступило с рядом инициатив, о которых говорится ниже.

i) Эффективное управление инвестициями Фонда:

a. Кредитование ценными бумагами

b. Соглашения РЕПО

c. Производные финансовые инструменты

d. Инициативы, касающиеся экологических, социальных и управленческих аспектов

ii) Управление активно управляет рыночными, кредитными, операционными, юридическими и репутационными рисками на основе указанного ниже.

a. В целях укрепления и создания потенциала в различных областях деятельности Управления будут реализованы ключевые стратегические проекты

b. Управление данными

c. Целевая операционная модель

Внешние факторы

100. Общий план на 2022 год основан на следующих предположениях в отношении планирования: a) мир постепенно вернется к нормальной жизни по мере того, как все больше стран будут проводить вакцинацию от COVID-19 и пандемия будет под контролем; b) все заинтересованные стороны будут поддерживать усилия Управления инвестиций и оказывать ему всестороннее содействие; c) не возникнет значительной нехватки финансовых средств для осуществления мандата, данного Генеральной Ассамблеей; и d) тенденции на финансовых рынках, таких как рынки акций публичных компаний, рынки закрытых фондов, глобальные рынки инструментов с фиксированным доходом и валютные рынки, будут в целом соответствовать долгосрочным предположениям; и e) закупочные и юридические процедуры в отношении запрашиваемых услуг/продуктов будут завершаться в ожидаемые сроки.

101. Управление инвестиций также подвержено воздействию других внешних факторов, связанных с рынком, таких как:

a) влияние кризиса, связанного с COVID-19, на экономику и финансовые рынки;

b) повышение нестабильности на мировых рынках и рынках валют и колебания процентных ставок;

c) рост кредитного риска суверенных стран и риск невыполнения ими обязательств по кредитам;

- d) риски нападений, подрывающих безопасность в кибернетическом пространстве;
- e) необходимость работать в инфляционной и/или дефляционной среде одновременно в разных географических регионах;
- f) сбои цепочек поставок.

Мероприятия по оценке

102. При составлении плана по программе на 2022 год были использованы результаты перечисленных ниже оценок, выполненных в 2021 году.

a) Управление инвестиций отобрало специализированного консультанта для анализа и оценки результатов исследования по управлению активами и пригодности контрольных показателей портфеля, а также оценки необходимости адаптации к новым экономическим и рыночным реалиям.

b) Управление инвестиций обратилось в Колледж персонала системы Организации Объединенных Наций с просьбой помочь осуществить программу по преобразованию культуры. Это долгосрочное мероприятие, которое будет продолжаться в течение длительного периода времени, чтобы помочь Управлению успешно выполнить соответствующую рекомендацию.

A. Предлагаемый план по программе на 2022 год и выполнение программы на 2020 год

Программа работы

Цель

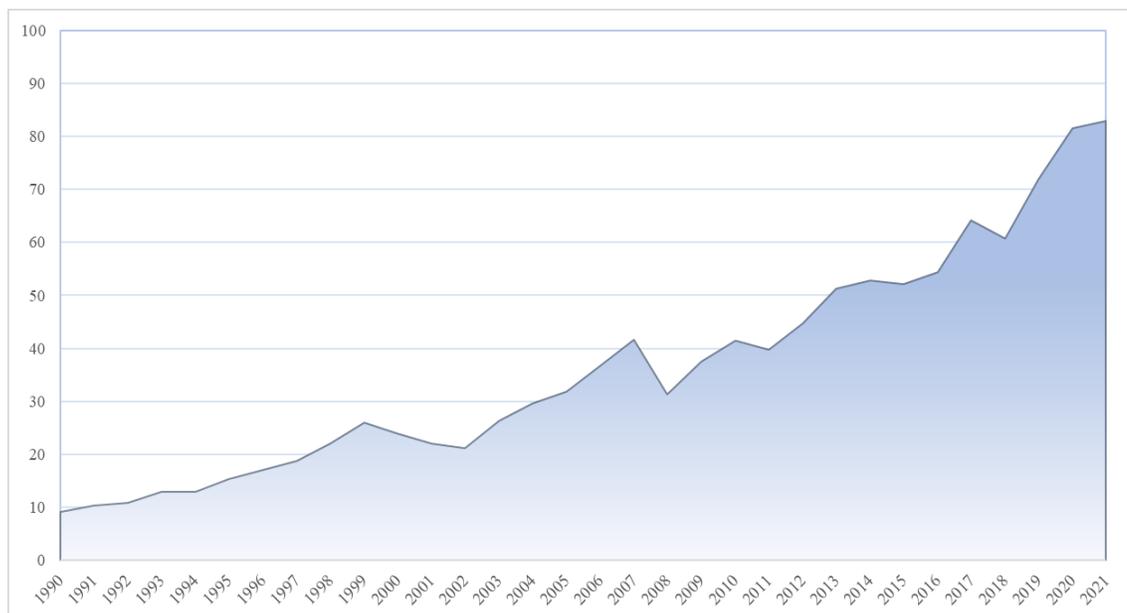
103. Управление инвестиций стремится к обеспечению управления активами Фонда благоразумным и оптимальным образом и к достижению своей цели по доходности долгосрочных инвестиций, чтобы обеспечить финансовую стабильность Фонда. Инвестиции Управления распределены по более чем 100 странам и регионам, а управление 85 процентами его активов осуществляется собственными силами. Все инвестиции должны удовлетворять критериям сохранности, прибыльности, ликвидности и конвертируемости.

Выполнение программы в 2020 году

Рисунок X

Рыночная стоимость активов по состоянию на 31 марта 2021 года

(В млрд долл. США)



Воздействие пандемии COVID-19 на выполнение программы в 2020 году

104. В течение первого квартала 2020 года из-за спада на рынке стоимость портфеля Фонда снизилась. Однако в оставшиеся кварталы 2020 года положение на финансовых рынках восстановилось и стоимость его портфеля увеличилась до рекордных величин. Поскольку пандемия COVID-19 все еще продолжается, Фонд считает, что в ближайшие месяцы волатильность на рынках может сохраниться. По состоянию на 31 декабря 2020 года рыночная стоимость инвестиций Фонда составила 81,5 млрд долл. США, номинальная доходность — 13,4 процента, что обеспечило реальную доходность в размере 4,84 процента за 15 лет, что выше 3,5 процента, необходимых для выполнения требований по финансированию.

105. Показатель доходности Фонда ниже контрольного показателя на 4 базисных пункта (13,40 процента по сравнению с 13,44 процента). Недостижение показателя было главным образом связано с портфелем ценных бумаг с ипотечным покрытием и ценными бумагами формирующихся рынков как из портфеля ценных бумаг с фиксированным доходом, так и из портфеля акций публичных компаний. Низкие показатели портфеля ценных бумаг формирующихся рынков по сравнению с контрольным показателем частично объясняются тем, что на протяжении большей части года Управление инвестиций не могло инвестировать в некоторые регионы, охватываемые контрольным показателем.

106. Управление инвестиций продолжает успешную работу на удаленной основе во время пандемии COVID-19 благодаря внедренным процессам обеспечения устойчивости функционирования и послеаварийного восстановления.

107. В сентябре 2020 года Фонд добился значительных успехов в отношении своей политики в области изменения климата. Фонд завершил вывод средств и ценных бумаг сектора угольной энергетики в соответствии с принятым в

2019 году обязательством отказаться от акций публично торгуемых компаний сектора угольной энергетики до конца 2020 года. Фонд также присоединился к образованному по инициативе Организации Объединенных Наций Альянсу владельцев активов с нулевым чистым объемом выбросов и обязался выполнять рекомендации Целевой группы по раскрытию финансовой информации, связанной с климатом.

108. В целях укрепления информационной безопасности и повышения устойчивости функционирования были получены сертификаты ISO/IEC 27001:2013 и ISO/IEC 22301:2019. Управление инвестиций провело учебные мероприятия по информационной безопасности и устойчивости функционирования для всех сотрудников.

109. Управление раскрыло значительный объем информации из инвестиционных отчетов, а также повысило прозрачность и улучшило распространение информации на основе более широкого использования веб-сайта Фонда.

110. В период 2020–2021 годов в общей сложности 13 рекомендаций УСВН и 13 рекомендаций Комиссии ревизоров были сняты, и в настоящее время принимаются меры по выполнению оставшихся 18 рекомендаций УСВН и 17 рекомендаций Комиссии ревизоров.

111. Управление усовершенствовало методы работы Комитета по инвестициям (в частности, он перешел к проведению более частых виртуальных заседаний) и пересмотрело круг его полномочий, чтобы отразить в нем независимость Комитета.

112. Управление стало соответствовать Глобальным стандартам инвестиционной деятельности. Эти стандарты признаны во всем мире, их соблюдение рассматривается в качестве передовой практики в отрасли в том, что касается отчетности и представления результатов инвестиционной деятельности. Одной из поставленных целей является обеспечение уверенности в том, что политика и процедуры владельца активов, связанные с общим обслуживанием Фонда, а также с расчетом, представлением и распределением результатов деятельности, были разработаны в соответствии со Стандартами и внедрены.

Результаты, достижение которых запланировано на 2022 год

113. Управление инвестиций твердо привержено реализации своей концепции, заключающейся в том, чтобы продолжать оставаться учреждением, задача которого состоит в том, чтобы вносить вклад в выполнение глобальной миссии Организации Объединенных Наций, обеспечивая долгосрочную финансовую стабильность Фонда.

114. Управление продолжит устранять нехватку ресурсов и возможностей, работать над улучшением своей культуры и обновлять заявление об инвестиционной политике, с тем чтобы успешно функционировать в более сложных инвестиционных условиях.

Таблица 21

Показатели для оценки работы

| | 2018 год (фактический показатель) | 2019 год (фактический показатель) | 2020 год (фактический показатель) | 2021 год (запланирован- ный показате- ль) | 2022 год (запланиро- ванный пока- затель) |
|--|---|---|---|--|--|
| Достижение или превышение целевого показателя реальной | Выполнено, 3,96 процента | Выполнено, 4,32 процента | Выполнено, 4,84 процента | 3,5 процента | 3,5 про- цента |

| | 2018 год (фактический показатель) | 2019 год (фактический показатель) | 2020 год (фактический показатель) | 2021 год (запланирован- ный показа- тель) | 2022 год (запланиро- ванный пока- затель) |
|--|---|--|---|--|--|
| доходности в годовом исчисле- нии в долл. США (3,5 процента) в долгосрочной перспективе (15 лет и более) | | | | | |
| Достижение или превышение нормативного контрольного по- казателя доходности в кратко- срочной перспективе (номиналь- ная доходность в годовом исчис- лении за 3 года) | Не выполнено (5,94 про- цента для всех инвестиций Фонда по сравнению с нормативным контрольным показате- лем 6,30 про- цента) | Не выполнено (10,29 процента для всех инве- стиций Фонда по сравнению с нормативным контрольным показате- лем 10,34 про- цента) | Нет (8,65 про- цента для всех инвестиций Фонда по сравнению с нормативным контрольным показате- лем 8,86 про- цента) | Выполнено | Выполнено |

Примечание. По состоянию на 31 декабря 2020 года рыночная стоимость инвестиций Фонда составила 81,50 млрд долл. США по сравнению с 71,97 млрд долл. США по состоянию на 31 декабря 2019 года, что было достигнуто благодаря существенному показателю номинальной годовой доходности за 2020 год. Показатель реальной доходности за 15 лет увеличился с 4,32 процента по состоянию на конец 2019 года до 4,84 процента по состоянию на конец 2020 года, что превышает целевой показатель в 3,5 процента.

В. Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год

Общая информация о ресурсах

115. Информация о предлагаемом объеме ресурсов по регулярному бюджету на 2022 год, в том числе с указанием в надлежащих случаях изменений в объеме ресурсов в разбивке по определяющим факторам, приводится в таблицах 22–27 и на рисунке XI.

116. Предлагаемый на 2022 год общий объем ресурсов составляет 53,6 млн долл. США до пересчета, что на 6,8 млн долл. США (или 14,6 процента) в чистом выражении больше суммы ассигнований на 2021 год. Изменения в объеме ресурсов объясняются следующими факторами.

а) **Расходы, связанные с должностями** Чистое увеличение сметы на 4,1 млн. долл. США (или 21,9 процента) связано с преобразованием 15 должностей временного персонала общего назначения в штатные должности и предлагаемым созданием 16 должностей. Подробная информация о предлагаемых изменениях в числе должностей приводится в приложении III.

б) **Расходы, не связанные с должностями.** Чистое увеличение сметы на 2,7 млн долл. США (или 9,6 процента) связано в основном с потребностями в покрытии расходов по контрактным обязательствам в отношении многочисленных проектов Управления инвестиций, а также с оплатой юридических услуг для инвестирования в закрытые фонды и осуществления других инициатив.

117. Подробная информация о разнице и предлагаемых корректировках по классам бюджетных расходов приводится ниже. Предлагаемый объем ресурсов позволяет обеспечить полное, эффективное и результативное выполнение мандатов и соответствует стратегии и плану по программе на 2022 год.

Таблица 22

Изменения в общем объеме финансовых ресурсов и изменение общего числа должностей (Управление инвестиций)

(В тыс. долл. США)

| Категория | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | | Смета на 2022 год (до пересчета) | Сумма пересчета | Смета на 2022 год (после пересчета) |
|----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | В процентах | | | |
| Должности | 16 427,1 | 18 738,5 | – | 4 106,2 | 4 106,2 | 21,9 | 22 844,7 | 0,5 | 22 845,2 |
| Прочие расходы на персонал | 1 689,2 | 3 159,2 | – | (646,5) | (646,5) | (20,5) | 2 512,7 | 3,5 | 2 516,2 |
| Представительские расходы | 0,3 | 3,1 | – | (1,1) | (1,1) | (35,5) | 2,0 | – | 2,0 |
| Консультанты | 411,0 | 182,6 | – | (2,6) | (2,6) | (1,4) | 180,0 | 3,6 | 183,6 |
| Поездки представителей | 1,9 | 188,5 | – | (73,2) | (73,2) | (38,8) | 115,3 | 2,3 | 117,6 |
| Поездки персонала | 80,3 | 468,6 | – | (200,3) | (200,3) | (42,7) | 268,3 | 5,3 | 273,6 |
| Услуги подряда | 13 516,4 | 19 347,7 | – | 3 615,1 | 3 615,1 | 18,7 | 22 962,8 | 459,4 | 23 422,2 |
| Общие оперативные расходы | 2 672,4 | 4 526,5 | – | 88,0 | 88,0 | 1,9 | 4 614,5 | 51,2 | 4 665,7 |
| Принадлежности и материалы | 3,7 | 30,6 | – | (17,6) | (17,6) | (57,5) | 13,0 | 0,3 | 13,3 |
| Мебель и оборудование | 186,2 | 161,3 | – | (53,6) | (53,6) | (33,2) | 107,7 | 2,1 | 109,8 |
| Всего | 34 988,5 | 46 806,6 | – | 6 814,4 | 6 814,4 | 14,6 | 53 621,0 | 528,2 | 54 149,2 |

Таблица 23

Общее число предлагаемых должностей и общие кадровые изменения на 2022 год

| Кадровые изменения | Число должностей | Уровень |
|------------------------------|------------------|---|
| Утвержденная численность | 108 | 1 ПГС, 1 Д-2, 4 Д-1, 12 С-5, 27 С-4, 28 С-3, 2 С-2/1, 15 ОО (ВР), 18 ОО (ПР) |
| Создаваемые должности | 16 | 1 Д-1, 3 С-4, 9 С-3, 2 С-2/1, 1 ОО (ВР) |
| Преобразуемые должности | 15 | 5 С-4, 4 С-3, 5 С-2/1, 1 ОО (ВР) |
| Передаваемые должности | – | Д-2, С-4, ОО (ПР) |
| Реклассифицируемые должности | – | 1 С-4 в С-5, 4 ОО (ПР) в 4 ОО (ВР) |
| Перепрофилируемые должности | – | 1 ОО (ВР) |
| Всего | 139 | 1 ПГС, 1 Д-2, 5 Д-1, 13 С-5, 34 С-4, 41 С-3, 9 С-2/1, 21 ОО (ВР), 14 ОО (ПР) |

Примечание: подробное обоснование кадровых изменений дается в приложении III.

Сокращения: ОО (ВР) — категория общего обслуживания (высший разряд); ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды); ПГС — помощник Генерального секретаря.

Таблица 24
Общее число предлагаемых должностей в разбивке по категориям и классам/ступеням
(Управление инвестиций)

| | Утвержденная численность на 2021 год | Изменения | Предлагаемая численность на 2022 год |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| Категория специалистов и выше | | | |
| ПГС | 1 | – | 1 |
| Д-2 | 1 | – | 1 |
| Д-1 | 4 | 1 | 5 |
| С-5 | 12 | 1 | 13 |
| С-4 | 27 | 7 | 34 |
| С-3 | 28 | 13 | 41 |
| С-2/1 | 2 | 7 | 9 |
| Итого | 75 | 29 | 104 |
| Категория общего обслуживания | | | |
| Высший разряд | 15 | 6 | 21 |
| Прочие разряды | 18 | (4) | 14 |
| Местный разряд | – | – | – |
| Итого | 33 | 2 | 35 |
| Всего | 108 | 31 | 139 |

Сокращения: ПГС — помощник Генерального секретаря.

Таблица 25
Изменения в общем объеме финансовых ресурсов в разбивке по компонентам
(Управление инвестиций)

(В тыс. долл. США)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | Итого | В процентах | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------------------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | | | | |
| А. Руководство и управление | 5 683,5 | 4 922,8 | – | (837,4) | (837,4) | (17,0) | 4 085,4 | |
| В. Программа работы | 26 800,1 | 37 621,5 | – | 8 205,3 | 8 205,3 | 21,8 | 45 826,8 | |
| С. Вспомогательное обслуживание по программе | 2 505,0 | 4 262,3 | – | (553,5) | (553,5) | (13,0) | 3 708,8 | |
| Всего | 34 988,5 | 46 806,6 | – | 6 814,4 | 6 814,4 | 14,6 | 53 621,0 | |

Таблица 26
**Общее число предлагаемых должностей на 2022 год в разбивке по компонентам
 (Управление инвестиций)**

| | Утвержденная численность на 2021 год | Изменения | Предлагаемая численность на 2022 год |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| А. Руководство и управление | 10 | (2) | 8 |
| В. Программа работы | 98 | 33 | 131 |
| Всего | 108 | 31 | 139 |

Таблица 27
**Изменения в общем объеме финансовых ресурсов и изменение общего числа должностей
 (Управление инвестиций)**

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | В процентах | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 16 427,1 | 18 738,5 | – | 4 106,2 | 4 106,2 | 21,9 | 22 844,7 |
| Расходы, не связанные с должностями | 18 561,3 | 28 068,1 | – | 2 708,2 | 2 708,2 | 9,6 | 30 776,3 |
| Всего | 34 988,5 | 46 806,6 | – | 6 814,4 | 6 814,4 | 14,6 | 53 621,0 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | | 75,0 | – | 29 | 29 | 38,7 | 104 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | | 33,0 | – | 2 | 2 | 6,1 | 35 |
| Всего | | 108 | – | 31 | 31 | 28,7 | 139 |

Рисунок XI

Распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(Число должностей/тыс. долл. США)



Сокращения: ОО (ВР) — категория общего обслуживания (высший разряд); ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды); ПГС — помощник Генерального секретаря.

Прочие изменения

118. Изменения в объеме ресурсов отражают чистое увеличение сметы на 6 814 400 долл. США, что объясняется нижеследующим.

а) **Руководство и управление.** Чистое уменьшение сметы на 837 400 долл. США объясняется нижеследующим.

i) Чистое уменьшение объема ресурсов, связанных с должностями, на 541 200 долл. США, по причинам, излагаемым ниже.

а. Для того чтобы отразить изменения в организационной структуре и повысить согласованность функций в Управлении инвестиций предлагается перевести четыре должности из компонента «Руководство и управление» в компонент «Программа работы».

б. Для обеспечения группы по правовым вопросам штатом сотрудников, необходимым для продолжения эффективной поддержки Управления инвестиций в связи с ростом числа инвестиционных сделок, анализируемых этой группой, предлагается создать две должности: одну должность специалиста по правовым вопросам (С-3) и одну должность младшего специалиста по правовым вопросам (С-2).

ii) Чистое уменьшение объема ресурсов, не связанных с должностями, на 296 200 долл. США обусловлено главным образом нижеследующим.

а. Уменьшение потребностей в ресурсах для покрытия представительских расходов в связи с уменьшением числа очных заседаний (1100 долл. США), расходов на поездки представителей (73 200 долл. США) и поездки сотрудников (104 800 долл. США), поскольку Управление инвестиций планирует более эффективно использовать виртуальную связь

на основе проведения большего числа заседаний в режиме видеоконференций, а также тем, что по компоненту «Руководство и управление» не требуется покрывать прочие расходы на персонал из-за отсутствия просьбы о создании должностей временного персонала общего назначения (261 700 долл. США).

b. Увеличение потребностей в ресурсах для покрытия расходов на услуги подряда для оплаты услуг внешнего юрисконсульта, главным образом, в связи со сложными инвестициями в деривативы и закрытые фонды, вопрос о которых изучается Фондом. Эти виды инвестиций требуют обширных переговоров и значительного объема юридических консультаций со стороны внешних консультантов. Доступ к экспертным юридическим консультациям по более широкому кругу вопросов будет обеспечен благодаря реестру юридических компаний. Кроме того, Управление инвестиций также нуждается в помощи со стороны внешних юристов по широкому кругу вопросов, связанных с инвестициями, таких как анализ договоров с консультантами и поставщиками услуг, объем которой невозможно полностью оценить заранее. Это увеличение сметы частично компенсируется переводом услуг, связанных с недискреционными консультационными услугами и инструментами и услугами, касающимися экологических, социальных и управленческих аспектов, в компонент «Программа работы» в соответствии с предлагаемыми изменениями организационной структуры (141 600 долл. США).

b) **Программа работы.** Чистое уменьшение сметы на 8 205 300 долл. США объясняется нижеследующим.

i) Чистое увеличение объема ресурсов, связанных с должностями, на 4 647 400 долл. США, по следующим причинам.

a. Предлагаемое преобразование 15 должностей временного персонала общего назначения в штатные должности и создание 14 новых должностей, о чем говорится в приложении III.

b. Предлагаемый перевод из другого компонента одной должности главного специалиста по инвестициям (Д-2), одной должности специалиста по инвестициям (С-4) и одной должности категории общего обслуживания (прочие разряды) и перепрофилирование одной должности категории общего обслуживания (высший разряд), чтобы отразить изменения в организационной структуре и лучше согласовать функции в Управлении инвестиций.

c. Предлагаемая реклассификация четырех должностей из категории общего обслуживания (прочие разряды) в категорию общего обслуживания (высший разряд), с тем чтобы отразить более высокий уровень работы, выполняемой на протяжении многих лет, и увеличение обязанностей по мере увеличения размера инвестиций Фонда.

ii) Чистое увеличение объема ресурсов, не связанных с должностями, на 3 557 900 долл. США, главным образом по следующим причинам.

a. Увеличение сметы на услуги подряда, главным образом, в связи с перераспределением услуг по контрактам из компонента «Руководство и управление» в компонент «Программа работы» в связи с изменениями в организационной структуре, о которых говорилось выше, в том, что касается инфраструктуры и безопасности в области информационно-коммуникационных технологий, рабочих приложений, операций, инструментов и услуги в области оценки риска (3 588 800 долл. США) и на покрытие

общих оперативных расходов на специальные проекты, связанные с информационно-коммуникационными технологиями (505 600 долл. США).

b. Уменьшение сметы на поездки персонала в связи с продолжающимися усилиями по сокращению расходов на поездки благодаря использованию видеоконференций и телеконференций, а также эффективному объединению поездок, когда это возможно (95 500 долл. США); на консультантов (2600 долл. США); и на мебель и оборудование в связи с сокращением потребностей в информационно-коммуникационной аппаратуре (53 600 долл. США).

c. Уменьшение сметы прочих расходов на персонал (384 800 долл. США) в основном связано с преобразованием 15 должностей временного персонала общего назначения в штатные должности, что частично нивелируется созданием еще 13 должностей для удовлетворения краткосрочных потребностей Управления инвестиций в сотрудниках, как говорится в приложении IV. Эти новые должности создаются в связи со следующим.

- В своей резолюции 75/246 Генеральная Ассамблея уполномочила Фонд заключать ряд сделок с производными инструментами, участвовать в маржинальной торговле и в кредитовании ценными бумагами для эффективного управления инвестициями Фонда и решения проблемы усложняющейся конъюнктуры на глобальных рынках капитала. Соответственно, для осуществления этой инициативы предлагается создать шесть должностей временного персонала общего назначения.
- Для оказания краткосрочной поддержки входящим в состав Управления инвестиций группам по операциям, информационно-коммуникационным технологиям, ценным бумагам с фиксированным доходом и экологическим, социальным и управленческим аспектам предлагается создать семь должностей временного персонала общего назначения.

c) **Вспомогательное обслуживание по программе.** Чистое уменьшение сметы расходов, не связанных с должностями, на 553 500 долл. США обусловлено сокращением общих оперативных расходов, прежде всего связанных с арендой и эксплуатацией помещений в связи с продлением договора аренды в 2020 году (417 600 долл. США), сокращением расходов на принадлежности в соответствии с динамикой расходов (20 600 долл. США) и отказом от прикладных программ и переходом на менее дорогостоящее решение (115 300 долл. США).

Руководство и управление

119. Представитель Генерального секретаря руководит инвестиционными операциями в том, что касается анализа стратегии и политики, распределения активов, управления портфелем и принятия инвестиционных решений; управления рисками, обеспечения соблюдения требований и контроля; а также ведения оперативного бухгалтерского учета, расчетов по сделкам купли-продажи, управления денежной наличностью и удовлетворения потребностей в компьютерных системах и информационных технологиях, а также административного управления программой. Представитель отвечает за инвестиционную политику, стратегию и тактику распределения активов и обеспечение надлежащей инвестиционной стратегии в консультации с Комитетом по инвестициям и с учетом замечаний и предложений относительно инвестиционной политики, периодически выдвигаемых Правлением Пенсионного фонда. Он осуществляет надзор за выполнением инвестиционных решений и обеспечивает соблюдение утвержденной инвестиционной политики и схемы распределения активов. Он отвечает за

выполнение обязанностей Генерального секретаря, вытекающих из статьи 19 b) Положений Фонда, в том числе посредством обеспечения ведения подробной отчетности о всех инвестициях и других операциях, имеющих отношение к Фонду, и представления Правлению Пенсионного фонда, Консультативному комитету по административным и бюджетным вопросам и Генеральной Ассамблее докладов об инвестициях Фонда. Представитель работает в тесном контакте с Главным административным сотрудником по пенсионному обслуживанию.

120. В рамках улучшенной организационной структуры главный специалист по инвестициям помогает Представителю Генерального секретаря обеспечивать согласованность и надлежащую координацию всех инвестиционных функций Управления и их увязку в целях выполнения фидуциарных функций, содействия достижению целей и повышения стабильности Фонда в долгосрочной перспективе. Кроме того, Представителю будут оказывать помощь главный специалист по операциям и главный специалист по оценке рисков и контролю за соблюдением требований, с тем чтобы обеспечить надлежащую координацию функций, связанных с операциями и информационными системами, административным управлением программой, а также оценкой рисков, контролем за соблюдением требований и мониторингом.

121. Информация о соблюдении правил в отношении своевременного представления документации и предварительного бронирования авиабилетов, приводится в таблице 28. Управление инвестиций продолжает прилагать усилия для дальнейшего повышения показателя соблюдения правил в отношении поездок с учетом тенденций и характера официальных поездок.

Таблица 28

Показатели соблюдения правил

(В процентах)

| | <i>Запланированный показатель на 2020 год</i> | <i>Фактический показатель за 2020 год</i> | <i>Запланированный показатель на 2021 год</i> | <i>Запланированный показатель на 2022 год</i> |
|--|---|---|---|---|
| Своевременное представление документации | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Авиабилеты, приобретенные не менее чем за 2 недели до начала поездки | 80 | 93 | 85 | 100 |

122. Предлагаемый объем ресурсов по регулярному бюджету на 2022 год составляет 4 085 400 долл. США, что на 837 400 долл. США в чистом выражении меньше суммы ассигнований на 2021 год. Дополнительная информация представлена в таблице 29 и на рисунке XII. Предлагаемое уменьшение сметы объясняется в пункте 118 а) выше.

Таблица 29

Руководство и управление: изменения в объеме финансовых ресурсов и изменение числа должностей (Управление инвестиций)

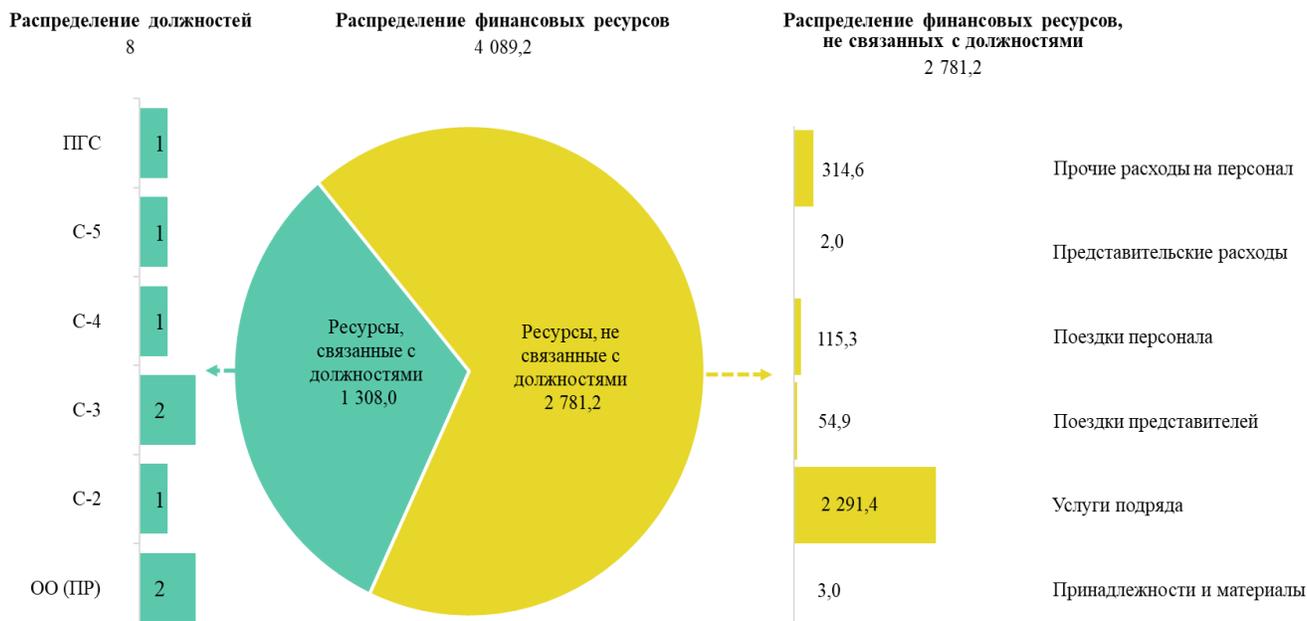
(Тыс. долл. США/число должностей)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|---------------|--|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | В процентах | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 2 474,0 | 1 849,2 | — | (541,2) | (541,2) | (29,3) | 1 308,0 |
| Ресурсы, не связанные с должностями | 3 209,5 | 3 073,6 | — | (296,2) | (296,2) | (9,6) | 2 777,4 |
| Всего | 5 683,5 | 4 922,8 | — | (837,4) | (837,4) | (17,0) | 4 085,4 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | | 6 | — | — | — | — | 6 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | | 4 | — | (2) | (2) | (50,0) | 2 |
| Всего | | 10 | — | (2) | (2) | (20,0) | 8 |

Рисунок XII

Руководство и управление: распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(Число должностей/тыс. долл. США)



Сокращения: ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды); ПГС — помощник Генерального секретаря.

Программа работы

123. Секции инвестиций, оценки рисков и контроля за соблюдением требований, операций, информационных систем и административного управления программой занимаются реализацией программы работы Управления инвестиций. В бюджете Управления на 2022 год эти пять секций рассматриваются в рамках одной программы работы, а не трех подпрограмм, поскольку Управление выполняет единственную задачу по управлению инвестированием активов Фонда, и все эти секции вносят свой вклад в выполнение этой задачи.

Секция инвестиций

124. Возложенная на Секцию инвестиций задача состоит в том, чтобы осуществлять одобренные Представителем Генерального секретаря стратегии в отношении активов и региональных рисков и обеспечивать оптимальную для Фонда доходность инвестиций, избегая при этом неоправданных рисков. Главный специалист по инвестициям вместе с директорами групп по акциям и фиксированному доходу руководит подразделениями, которые занимаются инвестициями на открытых и закрытых рынках и в которые входят группы, которые занимаются устойчивыми инвестициями, рынками Северной Америки, рынками Европы, рынками Азиатско-Тихоокеанского региона, формирующимися рынками по всему миру и ценными бумагами с фиксированным доходом, а также управлением внешними специализированными фондами и исполнением торговых операций, недвижимостью и закрытыми фондами (реальные активы были переданы в группу по закрытым фондам). Ожидается, что в дальнейшем число этих групп будет расти, поскольку масштабы и сложность инвестиционного портфеля Фонда также растут и поскольку в портфель Управления добавляются новые классы активов и инвестиционные инструменты. К числу основных обязанностей этих групп относятся управление инвестициями путем контроля за существующими портфелями инвестиций, оперативное выявление и отслеживание изменений на финансовых рынках и выработка и реализация инвестиционных решений.

125. В качестве ответственного фидуциария Управление инвестиций стремится избегать рисков, которые могут поставить под угрозу достижение долгосрочной цели Фонда. В связи с этим Управление активизирует свои усилия для понимания и оценки воздействия, которое внешние факторы, связанные с экологическими, социальными и управленческими факторами, могут оказывать на доходность инвестиций и риски, и меняет свой подход с учетом принципов устойчивого инвестирования. Цель используемой Управлением методологии устойчивого инвестирования состоит в том, чтобы обеспечить учет экологических, социальных и управленческих аспектов в процессе принятия инвестиционных решений по всем классам активов.

Секция оценки рисков и контроля за соблюдением требований

126. Секция оценки рисков и контроля за соблюдением требований подчиняется Представителю Генерального секретаря и состоит из группы по рискам, группы по контролю за соблюдением требований и группы по доходности. Эти группы отвечают за независимое выявление, оценку и мониторинг всех аспектов рыночных и операционных рисков, с которыми сталкивается Фонд. Кроме того, Секции поручено внедрять надлежащие процессы мониторинга и контроля в отношении инвестиций Фонда для обеспечения соответствия всем нормативным и руководящим указаниям Управления инвестиций. Группа по доходности отвечает за количественную оценку доходности Фонда и представлением отчетности о ней (на основе расчетов независимого регистратора и депозитария).

Секция операций, информационных систем и административного управления программой

127. Главный специалист по операциям подчиняется Представителю Генерального секретаря и курирует группу по операциям, группу по информационным системам и группу по административному управлению программой.

128. Группа по операциям отвечает за инвестиционные операции на открытых и закрытых рынках, включая операции, выполняемые после заключения сделки, бухгалтерский учет, выверку, корпоративные действия и представление финансовой отчетности по всем инвестиционным и смежным операциям Фонда. Группа по операциям также отвечает за работу кассы, включая требования по финансированию выплаты заработной платы на счет и со счета наличных денежных средств Управления и составление ежедневных прогнозов наличности, что позволяет Секции инвестиций управлять наличностью во всех валютах, используемых Управлением для целей инвестиций. Кроме того, группа по операциям отвечает за все аспекты, связанные с депозитарным хранением активов Управления, и за все вопросы, связанные с налоговой отчетностью Управления, включая управление взаимоотношениями с находящимися по всему миру консультантами Управления по налоговым вопросам и вопросам бухгалтерского учета.

129. Группа по информационным системам отвечает за операции Управления в области ИКТ, охватывающие создание условий и обеспечение технической поддержки для осуществления инвестиционных операций, включая управление портфелем инвестиций, управление рисками, заключение сделок с ценными бумагами, обработку результатов торгов после заключения сделки и ведение базы инвестиционных данных. Поставленная перед этой группой задача состоит в том, чтобы внедрять отвечающие целевому назначению инвестиционные приложения, которые обеспечивают оперативный доступ инвестиционных управляющих и специалистов по управлению рисками к необходимым финансовым данным, позволяющим реализовывать эффективные инвестиционные модели и принимать эффективные решения для достижения инвестиционной цели при соблюдении принципов инвестиционной деятельности, каковыми являются доходность, ликвидность, конвертируемость и сохранность.

130. Группа по административному управлению программой координирует действия, связанные с эффективным административным управлением растущим числом сотрудников и объемом ресурсов Управления. Группа оказывает необходимую поддержку и обеспечивает координацию при подготовке бюджета и кадровом планировании, оказывает поддержку в наборе персонала руководителям, принимающим решения о найме, и координирует сложные закупки услуг для Управления. Группа по административному управлению программой обеспечивает поддержку и консультирование персонала Управления в целях обеспечения того, чтобы административные процедуры осуществлялись в соответствии с положениями и правилами Организации Объединенных Наций.

131. Предлагаемый на 2022 год объем ресурсов составляет 45 826 800 долл. США, что на 8 205 300 долл. США в чистом выражении больше суммы ассигнований на 2021 год. Дополнительная информация представлена в таблице 30 и на рисунке XIII. Предлагаемое увеличение сметы объясняется в пункте 118 b).

Таблица 30
Программа работы: изменения в объеме финансовых ресурсов (Управление инвестиций)

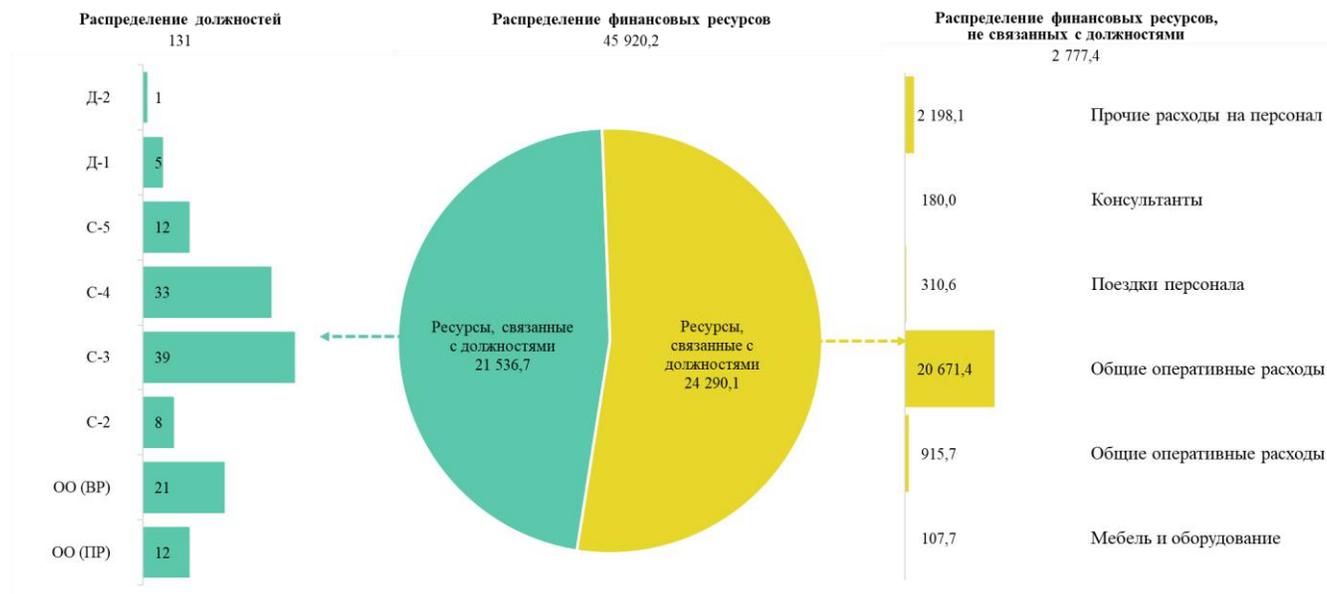
(Тыс. долл. США/число должностей)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | Смета на 2022 год (до пересчета) | |
|--|---------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|-----------------|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | | В процентах |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | | |
| Расходы, связанные с должностями | 13 953,2 | 16 889,3 | – | 4 647,4 | 4 647,4 | 27,5 | 21 536,7 |
| Ресурсы, не связанные с должностями | 12 846,9 | 20 732,2 | – | 3 557,9 | 3 557,9 | 17,2 | 24 290,1 |
| Всего | 26 800,1 | 37 621,5 | – | 8 205,3 | 8 205,3 | 21,8 | 45 826,8 |
| Кадровые ресурсы в разбивке по категориям | | | | | | | |
| Категория специалистов и выше | | 69 | | 29 | 29 | 42,0 | 98 |
| Категория общего обслуживания и смежные категории | | 29 | | 4 | 4 | 13,8 | 33 |
| Всего | | 98 | | 33 | 33 | 33,7 | 131 |

Рисунок XIII

Программа работы: распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(Число должностей/тыс. долл. США)



Сокращения: ОО (ВР) — категория общего обслуживания (высший разряд); ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды).

Вспомогательное обслуживание по программе

132. Предлагаемый объем ресурсов по регулярному бюджету на 2022 год составляет 3 708 800 долл. США, что на 553 500 долл. США в чистом выражении меньше суммы ассигнований на 2021 год. Дополнительная информация представлена в таблице 31 и на рисунке XIV. Предлагаемое уменьшение сметы объясняется в пункте 118 с).

Таблица 31

Вспомогательное обслуживание по программе: изменения в объеме финансовых ресурсов (Управление инвестиций)

(В тыс. долл. США)

| | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--|------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|--|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | |
| | | | | | В процентах | |
| Финансовые ресурсы в разбивке по основным категориям расходов | | | | | | |
| Ресурсы, не связанные с должностями | 2 505,0 | 4 262,3 | – | (553,5) | (553,5) | (13,0) |
| Всего | 2 505,0 | 4 262,3 | – | (553,5) | (553,5) | (13,0) |

Рисунок XIV

Вспомогательное обслуживание по программе: распределение предлагаемого на 2022 год объема ресурсов (до пересчета)

(В тыс. долл. США)

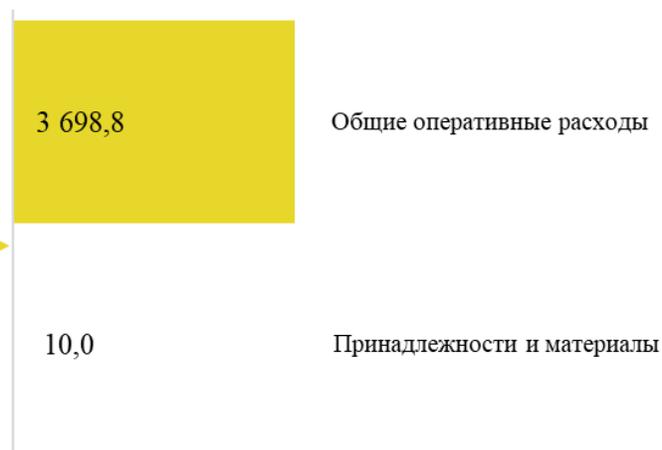
Распределение финансовых ресурсов

3 708,8



Распределение финансовых ресурсов, не связанных с должностями

3 708,8



V. Ревизия

A. Предлагаемые потребности в ресурсах, связанные и не связанные с должностями, на 2022 год

133. Предлагаемый объем ресурсов по регулярному бюджету на 2022 год составляет 2 083 500 долл. США, что на 4200 долл. США в чистом выражении больше суммы ассигнований на 2021 год. Информация в разбивке по компонентам представлена в таблице 32.

134. Увеличение потребностей на 4200 долл. США по статье «Внутренняя ревизия» прежде всего обусловлено потребностями в ресурсах на поездки, связанные с учебной подготовкой. Кроме того, увеличение предлагаемых потребностей в ресурсах также связано с предлагаемым преобразованием шести должностей временного персонала общего назначения в штатные должности, как указано в приложении VI.

Таблица 32

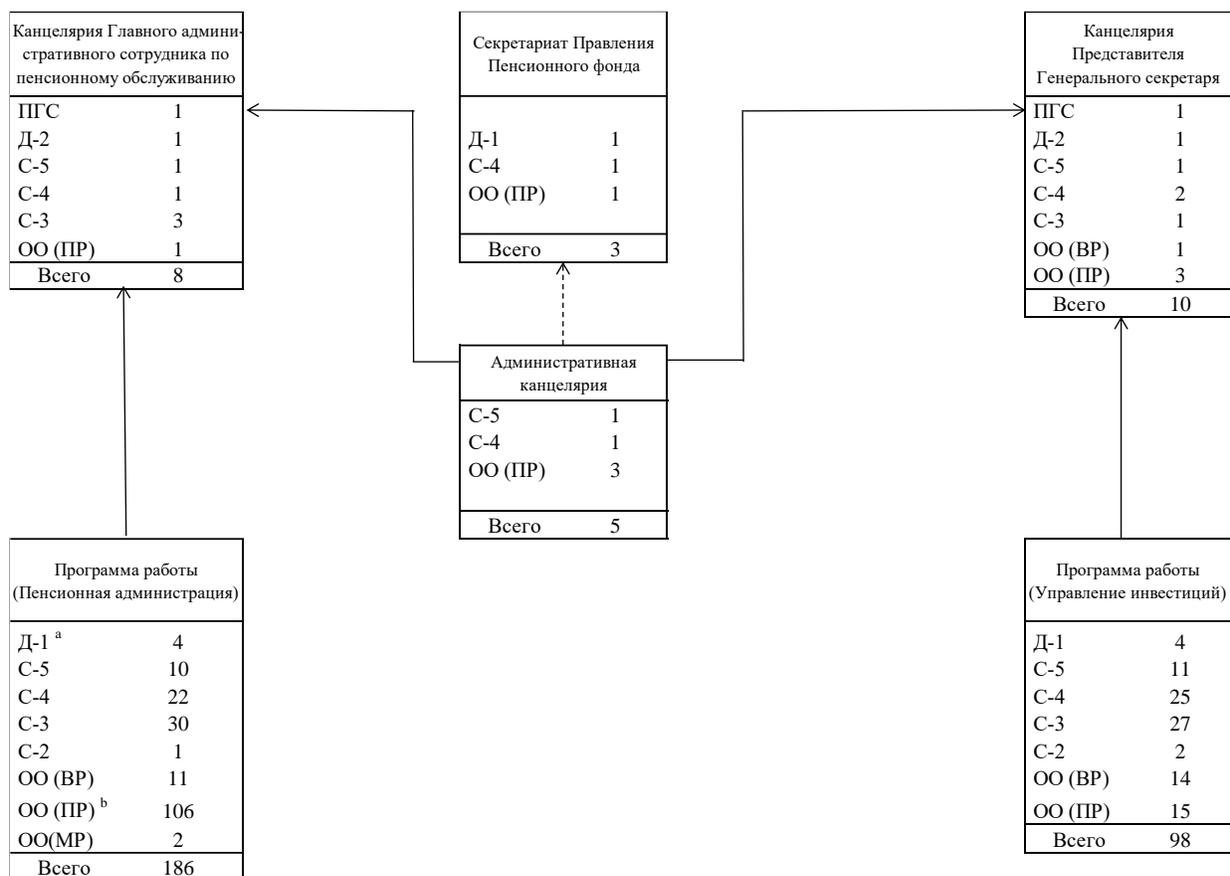
Ревизия: изменения в объеме финансовых ресурсов в разбивке по компонентам

(В тыс. долл. США)

| Компонент | Расходы за 2020 год | Ассигнования на 2021 год | Изменения в объеме ресурсов | | | | Смета на 2022 год (до пересчета) |
|--------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------|------------|-------------|--|
| | | | Технические корректировки | Прочее | Итого | В процентах | |
| Внешняя ревизия | 393,2 | 393,2 | – | – | – | – | 393,2 |
| Внутренняя ревизия | 1 246,5 | 1 686,1 | – | 4,2 | 4,2 | 0,2 | 1 690,3 |
| Всего | 1 639,7 | 2 079,3 | – | 4,2 | 4,2 | 0,2 | 2 083,5 |

Приложение I

Утвержденная организационная структура Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2021 год

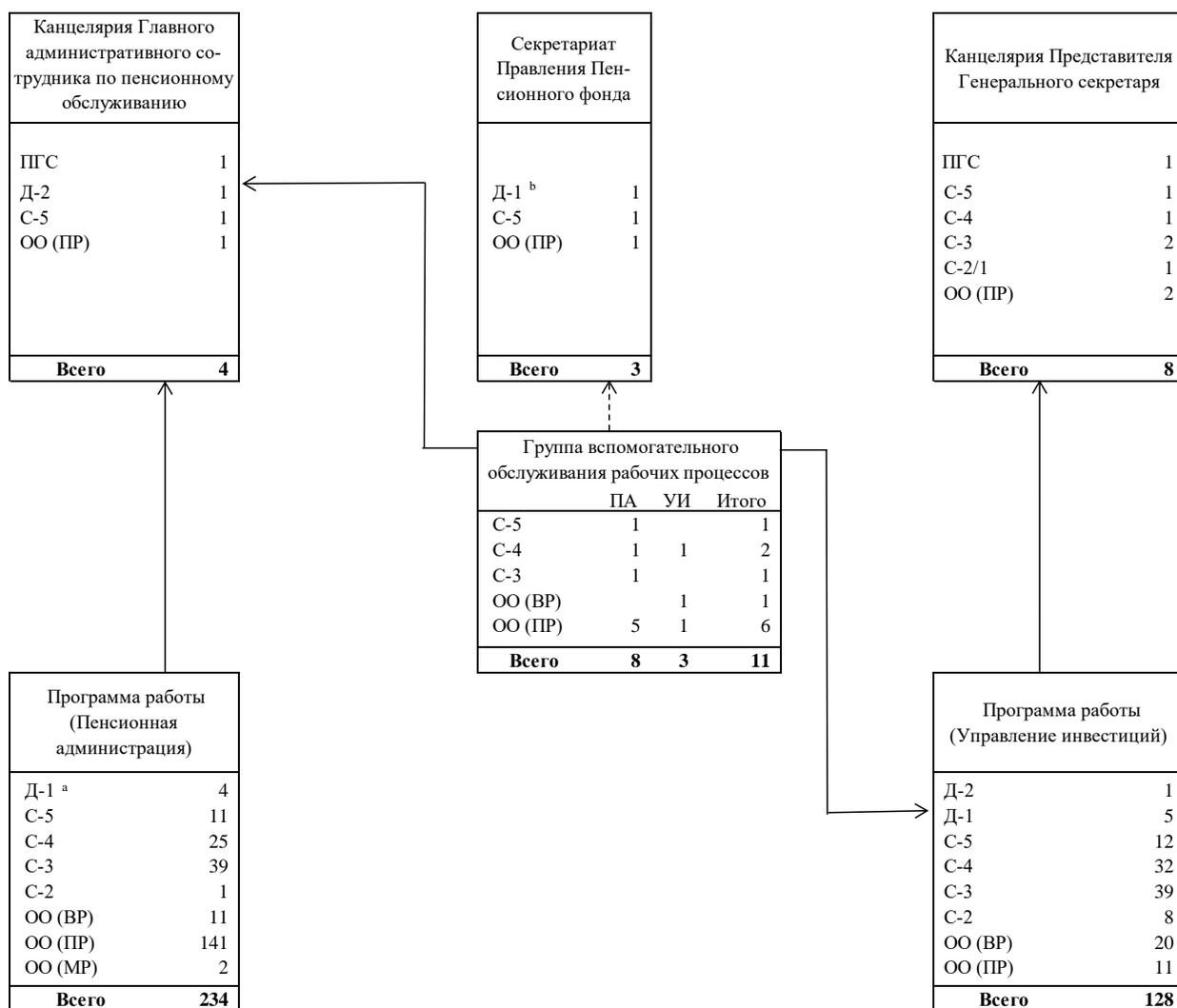


^a Главный финансовый сотрудник, должность которого входит в компонент «Программа работы» (Пенсионная администрация), подчиняется Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию и Представителю Генерального секретаря. Кроме того, главный финансовый сотрудник руководит группой по бухгалтерскому учету Управления инвестиций.

^b Включая одну должность категории общего обслуживания (прочих разрядов), финансируемую участвующими организациями по линии внебюджетных ресурсов.

Приложение II

Предлагаемая организационная структура Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций на 2022 год



^a Главный финансовый сотрудник, должность которого входит в компонент «Программа работы» (Пенсионная администрация), подчиняется Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию и Представителю Генерального секретаря. Кроме того, главный финансовый сотрудник руководит группой по бухгалтерскому учету Управления инвестиций.

^b Секретарь Правления подчиняется Председателю Правления.

Примечание: Организационная структура представляет собой объединенную структуру Группы вспомогательного обслуживания рабочих процессов. Должности в Пенсионной администрации и Управлении инвестициями, указанные в организационной структуре, финансируются отдельно в рамках отдельных штатных расписаний Пенсионной администрации и Управления инвестиций. Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов находится в двойном подчинении: у заместителя Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и у главного специалиста по операциям Управления инвестиций. Группа вспомогательного обслуживания рабочих процессов также предоставляет административные услуги секретариату Правления Пенсионного фонда.

Сокращения: ОО (ВР) — категория общего обслуживания (высший разряд); ОО (МР) — категория общего обслуживания (местный разряд); ОО (ПР) — категория общего обслуживания (прочие разряды); ПА — Пенсионная администрация; ПГС — помощник Генерального секретаря; УИ — Управление инвестиций.

Приложение III

Сводная информация о предлагаемом изменении числа штатных должностей в разбивке по подразделениям и компонентам

A. Секретариат Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Число должностей | | Причина изменения |
|---------------------------|------------------|--|------------------|---|--|
| | | | Уровень | | |
| Реклассификация должности | | Старший специалист по управлению программами | C-4 в C-5 | 1 | Настоящая просьба направляется в связи с предусмотренной реформой управления в Правлении. Подготовка, внедрение и разработка этой реформы находятся в ведении секретариата Правления Пенсионного фонда. Все это потребует интенсивного взаимодействия с членами Правления и старшими должностными лицами Фонда, Секретариатом Организации Объединенных Наций и представителями участвующих организаций Фонда. Поэтому предлагается, чтобы эта сложная техническая, основная и дипломатическая работа выполнялась на уровне C-5. Это должно позволить секретариату Правления Пенсионного фонда надлежащим образом соответствовать требованиям Генеральной Ассамблеи и Правления в отношении предоставления этих услуг, а также требованиям, предъявляемым к нему в связи с тем, что работа Правления становится все более сложной. В связи с дальнейшим выполнением мандатов Правления и Генеральной Ассамблеи объем работы секретариата Правления Пенсионного фонда в ближайшие годы будет по-прежнему расти. Выполнение этих мандатов ведет к тому, что секретариат Правления Пенсионного фонда играет все более важную роль и решает более сложные вопросы по обслуживанию Правления и его комитетов. Реклассификация с C-4 до C-5 также обеспечит более качественное обслуживание заседаний на высоком уровне и предоставление продуктов более высокого качества для более эффективной и результативной работы Правления и более оперативной и более инициативной работы комитетов, как того требуют Правление и Генеральная Ассамблея. |

B. Пенсионная администрация

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Число должностей | | Причина изменения |
|--|------------------|--|------------------|----|---|
| | | | Уровень | | |
| Руководство и управление | | | | | |
| Преобразование должности | | Специальный помощник Главного административного сотрудника | C-5 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |
| Перевод должности (в другое подразделение) | | Специалист по людским ресурсам | C-3 | -1 | Предлагается перевести в Группу вспомогательного обслуживания рабочих процессов в целях объединения и укрепления всех вспомогательных функций, связанных с людскими ресурсами, в рамках одного подразделения. |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|-------------------------|--|---|---------|------------------|---|
| | Перевод должности (в другое подразделение) | Начальник Группы по реорганизации рабочих процессов и подотчетности | С-5 | -1 | В целях дальнейшего укрепления Операционной службы и Службы обслуживания клиентов предлагается, в частности, осуществить структурные изменения, в том числе перевести Группу по реорганизации рабочих процессов и подотчетности, в состав которой входит четыре сотрудника, из компонента «Руководство и управление» в компонент «Программа работы». Кроме того, предлагается внести изменение в порядок подчинения Группы по реорганизации рабочих процессов и подотчетности, также Группы по анализу данных и Канцелярии по правовым вопросам. |
| | | Специалист по управлению рисками | С-4 | -1 | |
| | | Специалист по управлению программами (управление рисками) | С-3 | -1 | |
| | | Специалист по правовым вопросам (обеспечение соблюдения требований) | С-3 | -1 | |
| Программа работы | | | | | |
| | Перепрофилирование должности | Начальник | Д-1 | 1 | Как говорится выше в разделе, посвященном изменениям организационной структуры, должность начальника ранее существовавшей Секции по анализу данных и правовому обслуживанию (Д-1) предлагается перепрофилировать в должность начальника Секции обслуживания клиентов с целью дальнейшего укрепления этого подразделения. Новая должность начальника Секции обслуживания клиентов увеличит потенциал и обеспечит более высокий уровень руководства и технической экспертизы в обслуживании клиентов. Начальник Секции обслуживания клиентов будет подчиняться непосредственно Главному административному сотруднику по пенсионному обслуживанию. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет играть жизненно важную роль в реализации стратегии по упрощению обслуживания клиентов и формированию культуры, ориентированной на клиентов, во всей организации. Начальник Секции обслуживания клиентов будет улучшать взаимоотношения с клиентами, обеспечивать постоянное внимание качеству обслуживания клиентов, стремиться обеспечить самое высокое в отрасли качество обслуживания клиентов, разрабатывать стратегии и осуществлять мероприятия по повышению качества обслуживания клиентов и приведению его в соответствие с ожиданиями клиентов и самыми высокими отраслевыми стандартами. |
| | Перепрофилирование должности (Женева) | Специалист по пособиям (операции) | С-3 | 1 | Предлагается перепрофилировать две должности бухгалтеров и три должности помощников бухгалтеров в должности специалистов по пособиям и помощников по пособиям в отделении в Женеве. Как говорится выше в разделе, посвященном изменениям организационной структуры, данное предложение направлено на дальнейшее укрепление операционных служб и обслуживания клиентов в Женеве для обеспечения эффективной и результативной поддержки. |
| | | Специалист по пособиям (обслуживание клиентов) | С-3 | 1 | |
| | | Помощник по пособиям (Операционная служба) | ОО (ПР) | 1 | |
| | | Помощник по пособиям (обслуживание клиентов) | ОО (ПР) | 2 | |
| | Создание должности | Помощник по бухгалтерскому учету (выплаты) | ОО (ПР) | 4 | На основе географического распределения работы Финансовая группа отделения в Женеве занимается бенефициарами, которые проживают в странах Африки и Европы. Для осуществления централизации финансовых функций в Нью-Йорке Секция платежей возьмет на себя женевскую рабочую нагрузку, на долю которой приходится примерно 50 процентов общего объема операций, связанных с начислением пособий и других |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|--------------------|------------------|--|---------|------------------|--|
| | | | | | различных выплат. К видам работ, которые будут передаваться в Нью-Йорк, относятся обновление указаний относительно платежа, приостановление, возобновление и отмена выплат периодических пособий, различные повторные выплаты после возврата и приостановления, выплаты из средств Чрезвычайного фонда и рассылка справок о пособиях. Для того чтобы справиться с дополнительной рабочей нагрузкой из Женевы, требуется создать четыре должности ОО (ПР): две для сотрудников, которые будут выполнять работу, связанную с операциями по начислению пособий (т. е. по выплате периодических пособий), и еще две для сотрудников, которые будут выполнять работу, связанную с другими различными платежами. Поскольку в настоящее время в Финансовой группе отделения в Женеве работают восемь сотрудников и по крайней мере две трети их рабочей нагрузки связаны с платежами, создание четырех должностей позволит удовлетворить потребности в самой меньшей мере. |
| Создание должности | | Помощник по бухгалтерскому учету (счета) | ОО (ПР) | 1 | Фонд приступил к осуществлению программы решения проблемы расходов на получение выплат со стороны бенефициаров. В рамках этой программы Фонд создал дополнительные платежные каналы для местных платежей через Секретариат Организации Объединенных Наций. В январе были осуществлены первые проекты в двух странах, и каждый год эти проекты будут осуществляться еще в двух странах. Для создания этих дополнительных платежных каналов и обеспечения выверки платежей по ним потребуются дополнительные ресурсы. Чтобы удовлетворить эту потребность, предлагается создать данную должность в Секции счетов. |
| Создание должности | | Помощник по пособиям | ОО (ПР) | 1 | Группа координации операций и связи, действующая в рамках подразделения по вспомогательному обслуживанию операций, отвечает за координацию между Фондом и участвующими организациями на уровне операций. Одной из основных функций этой Группы является отслеживание перечня отсутствующих документов об увольнении и поддержание тесной связи с участвующими организациями для обеспечения представления отсутствующих документов. Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность, будет помогать в этой деятельности в соответствии с поручением Генеральной Ассамблеи, данным в ее резолюции 75/246. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за регулярное отслеживание перечня отсутствующих документов и принятие продуманных последующих мер по взаимодействию с участвующими организациями и участниками для получения отсутствующих документов об увольнении. Это подразумевает регулярную рассылку перечня дел участвующим организациям и последующее рассмотрение отдельных дел по мере необходимости. Кроме того, в рамках отслеживания также выполняется проверка того, что в перечне недостающих документов не входят результаты недействительных, избыточных или дублирующих рабочих процессов и что входящие в него документы не выходят за пределы трехлетнего цикла старения. И наконец, сотрудник, занимающий эту должность, будет участвовать в урегулировании дел, давно остающихся неурегулированными. Выполнение всех этих функций направлено на ускорение подачи документов об увольнении и, соответственно, выплаты пособий. |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|--|--|--|---------|------------------|---|
| | Перевод должности (из другого подразделения) | Начальник Группы по реорганизации рабочих процессов и подотчетности | С-5 | 1 | Как говорилось выше, предлагается передать Группу по преобразованию рабочих процессов и подотчетности, в состав которой входят четыре сотрудника, из компонента «Руководство и управление» в компонент «Программа работы». |
| | | Специалист по управлению рисками | С-4 | 1 | |
| | | Специалист по управлению программами (управление рисками) | С-3 | 1 | |
| | | Специалист по правовым вопросам (обеспечение соблюдения требований) | С-3 | 1 | |
| | Перевод должности (в другое подразделение) | Административный помощник | ОО (ПР) | -1 | Данную должность предлагается перевести для того, чтобы учесть исполнение функций вспомогательного административного обслуживания в одном вспомогательном подразделении — Группе вспомогательного обслуживания рабочих процессов, входящей в компонент «Вспомогательное обслуживание по программе». |
| | Преобразование должностей | Специалист по управлению программами/специалист по информационным системам | С-4 | 2 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должностей | Бухгалтер/специалист по пособиям/информационным системам/коммуникациям | С-3 | 7 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должностей | Бухгалтерский помощник/помощник по выплатам/помощник по документообороту/помощник по информационным системам/помощник группы/административный помощник | ОО (ПР) | 30 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Помощник по бухгалтерскому учету | ОО (ПР) | 1 | Предлагаемое преобразование одной финансируемой за счет внебюджетных ресурсов должности, связанной с программой вычета страховых взносов на медицинское страхование после выхода на пенсию. |
| Вспомогательное обслуживание по программе | | | | | |
| | Перепрофилирование должности | Специалист по людским ресурсам | С-4 | 1 | Должность административного сотрудника предлагается перепрофилировать в должность специалиста по людским ресурсам в целях укрепления вспомогательного кадрового обслуживания в Группе вспомогательного обслуживания рабочих процессов. |
| | Перевод должности (из другого подразделения) | Специалист по людским ресурсам | С-3 | 1 | Данную должность предлагается перевести из компонента «Руководство и управление» в Группу вспомогательного обслуживания рабочих процессов в целях объединения и укрепления всех вспомогательных функций, связанных с людскими ресурсами, в рамках одного подразделения. |

| <i>Компонент</i> | <i>Кадровое решение</i> | <i>Название должности</i> | <i>Уровень</i> | <i>Число должностей</i> | <i>Причина изменения</i> |
|------------------|--|------------------------------------|----------------|-------------------------|---|
| | Перевод должности (из другого подразделения) | Административный помощник | ОО (ПР) | 1 | Данную должность предлагается перевести для того, чтобы учесть исполнение функций вспомогательного административного обслуживания в одном вспомогательном подразделении — Группе вспомогательного обслуживания рабочих процессов, входящей в компонент «Вспомогательное обслуживание по программе». |
| | Преобразование должности | Помощник по эксплуатации помещений | ОО (ПР) | 1 | Подробности см. в приложении VI. |

С. Управление инвестиций

| <i>Компонент</i> | <i>Кадровое решение</i> | <i>Название должности</i> | <i>Уровень</i> | <i>Число должностей</i> | <i>Причина изменения</i> |
|---------------------------------|-------------------------|---|----------------|-------------------------|--|
| Руководство и управление | | | | | |
| | Создание должности | Младший специалист по правовым вопросам | С-2/С-1 | 1 | Должность младшего специалиста по правовым вопросам (С-2) предлагается создать для предоставления группе по правовым вопросам Управления инвестиций общих ресурсов, необходимыми для продолжения оказания эффективной поддержки Управлению инвестиций в связи с увеличением числа инвестиционных сделок и числа других вопросов, рассматриваемых группой по правовым вопросам. Рост ее рабочей нагрузки связан с увеличением числа специалистов по инвестициям, ответственных за новые инвестиции, а также с увеличением числа видов операций, которые, как предполагается, будут совершаться Управлением. Сотрудник, который будет занимать предлагаемую новую должность, будет отвечать за общеорганизационные вопросы, что позволит более старшим сотрудникам группы по правовым вопросам с большей эффективностью уделять внимание более специальным вопросам. |
| | Создание должности | Специалист по правовым вопросам | С-3 | 1 | Должность специалиста по правовым вопросам (С-3) предлагается создать для того, чтобы расширить спектр профессиональной квалификации по правовым вопросам в Управлении инвестиций с учетом того, что Управление в настоящее время изучает вопрос об использовании новых видов инвестиционных продуктов. К таким дополнительным видам инвестиционных операций относятся: а) торговля ценными бумагами с ипотечным покрытием, «о которых будет объявлено», на основе типовых соглашений о форвардных сделках с ценными бумагами; б) заключение валютных свопов и валютных форвардных сделок, осуществляемых на основе типовых соглашений Международной ассоциации свопов и деривативов; в) торговля фьючерсами, обращающимися на бирже; d) осуществление программы кредитования ценными бумагами; и е) заключение сделок РЕПО. Благодаря созданию этой должности повысится имеющаяся в коллективе специалистов по правовым вопросам квалификация по специальным правовым вопросам, необходимая для таких видов инвестиций. |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|-------------------------|---|--|----------------------------|------------------|---|
| | Перевод должностей (в другое подразделение) | Директор, специалист по инвестициям, старший помощник по инвестициям, помощник персонала | Д-2, С-4, ОО (ВР), ОО (ПР) | -4 | Перевести должности главного специалиста по инвестициям (Д-2) и специалиста по инвестициям (С-4), а также должности ОО (ПР) и ОО (ВР) предлагается для того, чтобы отразить изменения в организационной структуре и лучше согласовать функции в Управлении инвестиций. |
| Программа работы | | | | | |
| | Создание должности | Заместитель директора (рынок закрытых фондов) | Д-1 | 1 | Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность заместителя директора (Д-1) по инвестициям на рынке закрытых фондов, будет отвечать за все инвестиции Фонда на рынке закрытых фондов. Заместитель директора по инвестициям на рынке закрытых фондов будет отвечать за разработку и внедрение политики, процедур и инвестиционных программ, относящихся к глобальному портфелю инвестиций Фонда на рынке закрытых фондов. Заместитель директора по инвестициям на рынке закрытых фондов будет осуществлять надзор за всеми аспектами процесса инвестирования на рынке закрытых фондов для достижения общей цели политики формирования портфеля инвестиций Фонда. Заместитель директора по инвестициям на рынке закрытых фондов будет отвечать за то, чтобы инвестиции Фонда на рынке закрытых фондов соответствовали руководящим указаниям по инвестициям и осуществлялись через соответствующие инвестиционные каналы, включая устойчивое инвестирование, как об этом подробно говорится в руководстве по инвестиционным процедурам Управления инвестиций. |
| | Создание должности | Специалист по инвестициям (совершение операций) | С-3 | 1 | Данную должность специалиста по инвестициям (С-3) предлагается создать для торговли ценными бумагами на рынке в режиме реального времени с 23 ч 00 мин до 7 ч 00 мин (по североамериканскому восточному времени), с тем чтобы способствовать оптимальному совершению операций на рынках акций стран с формирующимся рынком во всем мире, а именно стран Азии и Европы с формирующимся рынком и стран Африки и Ближнего Востока. Благодаря оптимальному совершению операций на этих формирующихся рынках Управление инвестиций сможет улучшить положение с ценами на совершение операций, снизить операционные издержки и уменьшить воздействие операций на рынок. |
| | Создание должности | Специалист по инвестициям (закрытые фонды и реальные активы) | С-3 | 1 | Предлагаемая должность специалиста по инвестициям на рынке закрытых фондов (С-3) войдет в штат группы по закрытым фондам и реальным активам для выполнения и содействия выполнению следующих функций: а) обеспечение перераспределения активов в портфели закрытых фондов и реальных активов; б) выполнение нового поручения о совместном инвестировании в рамках этих классов активов; в) соблюдение необходимых требований предосторожности при инвестировании в инфраструктуру в рамках стратегии, касающейся реальных активов; и д) оказание поддержки всему коллективу и содействия коллегам в том, что касается работы группы по закрытым фондам и реальным активам в плане анализа инвестиций и данных, полученных в ходе наблюдения за этим сектором. |
| | Создание должности | Специалист по инвестициям (Северная Америка) | С-4 | 1 | Должность специалиста по инвестициям (Северная Америка) (С-4) предлагается создать для охвата сектора коммунальных услуг и руководства интеграцией инструментов Управления инвестиций для учета экологических, социальных и управленческих аспектов в процесс инвестиционных исследований данной группы. Поскольку Фонд выводит средства из ценных бумаг, связанных с ископаемым топливом, в нем есть |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|--------------------|------------------|--|---------|------------------|--|
| | | | | | необходимость в сотруднике по инвестициям, который будет заниматься изучением возможностей инвестирования в отрасль возобновляемых источников энергии. В настоящее время в секторе коммунальных услуг портфеля насчитывается 27 ценных бумаг на общую сумму свыше 650 млн долл. США, и управление ими осуществляет специалист по анализу инвестиций в сектор здравоохранения. Поскольку такое сочетание охвата секторов не дает кумулятивного эффекта, создание данной должности позволит специалисту по анализу инвестиций в сектор здравоохранения сосредоточиться исключительно на этом секторе, а новому специалисту — обеспечить рост технических знаний, касающихся отрасли возобновляемых источников энергии. Данный специалист по инвестициям будет отвечать за стандартизацию и надзор в том, что касается процесса исследования на основе учета экологических, социальных и управленческих показателей в нашем нынешнем процессе, в которых входят оценка стоимости, фундаментальный анализ и технический анализ. |
| Создание должности | | Специалист по инвестициям (недвижимость) | C-4 | 1 | Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность специалиста по инвестициям (C-4), будет управлять портфелем инвестиций в недвижимость, в состав которого входит большое число фондов. Данный специалист по инвестициям будет проводить проверку в рамках должной осмотрительности и подписываться на новые фонды с годовым стратегическим планом в сфере недвижимости, а также заниматься инициативным отслеживанием фондов, закрепленных за управляющим этим портфелем, и в том числе готовить отчетность о его доходности. Кроме того, данный специалист по инвестициям будет рекомендовать совместные инвестиции и другие виды инвестиций в соответствии с годовым стратегическим планом. |
| Создание должности | | Старший помощник по бухгалтерскому учету (бэк-офис) | ОО (BP) | 1 | Должность старшего помощника по бухгалтерскому учету (ОО (BP)) предлагается создать в бэк-офисе. География инвестиционной деятельности Управления инвестиций расширилась за счет стран с формирующимися рынками, такими как страны Латинской Америки, Ближнего Востока, Азии и Африки. На таких рынках требуются особые указания в отношении расчетов, ручной обработки и тщательного отслеживания расчетов. Кроме того, к росту задержек при расчетах по операциям привели увеличение объема операций и сложность рынков. Поэтому в бэк-офисе требуется дополнительный персонал, который может справиться с этими сложными и чувствительными ко времени ситуациями в целях снижения потенциальных финансовых потерь из-за неудачных сделок и покупки ценных бумаг для исполнения обязательств. Кроме того, следует учесть увеличение доли портфеля альтернативных инвестиций (недвижимость, закрытые фонды и реальные активы). Бэк-офису требуется дополнительный персонал, чтобы помочь во вспомогательном обслуживании для удовлетворения растущих операционных потребностей. |
| Создание должности | | Младший специалист по рискам (рынок закрытых фондов) | C-2/C-1 | 1 | Сотрудник, который будет занимать предлагаемую новую должность младшего специалиста по рискам (C-2), будет проводить количественный анализ, помогать специалисту по рискам закрытых фондов в отслеживании и оценке риска текущего портфеля закрытых фондов и оценивать риск новых предлагаемых сделок, в том числе в рамках таких новых инициатив, как совместное инвестирование. Создание этой должности позволит оптимальным образом удовлетворить потребности группы в связи с увеличением |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|-----------|--------------------|---|---------|------------------|---|
| | | | | | портфеля инвестиций на рынке закрытых фондов. В первой половине 2021 года рынком закрытых фондов занимался один специалист по рискам (С-4) (рынок закрытых фондов). |
| | Создание должности | Специалист по контролю за соблюдением требований | С-3 | 1 | Должность специалиста по контролю за соблюдением требований (С-3) предлагается создать для того, чтобы способствовать выполнению ряда новых функций, связанных с новыми инициативами в таких областях, как кредитование ценными бумагами, сделки с ценными бумагами с ипотечным покрытием, «о которых будет объявлено», сделки с фьючерсами казначейства Соединенных Штатов, валютные свопы, валютное хеджирование на формирующихся рынках, сделки РЕПО, отслеживание и учебная подготовка, связанные с вопросами конфиденциальности (новые типы классификации чувствительных данных). Кроме того, специалист по контролю за соблюдением требований будет оказывать помощь в мониторинге репутационного риска, что является очень важным направлением деятельности, которое было предметом рекомендации Комиссии ревизоров, касающейся мониторинга репутационного риска. Создать эту должность предлагается в связи с увеличением объема работы Фонда, а также ростом ее ответственности и сложности. |
| | Создание должности | Специалист по рискам (доходность) | С-4 | 1 | Должность специалиста по рискам (доходность) (С-4) предлагается создать в связи с тем, что выполнение обязанностей такого специалиста является крайне необходимым. Объем активов Фонда вырос приблизительно до 80 млрд долл. США, и эти активы инвестированы по всему миру и значительно диверсифицированы: среди них есть инвестиции в акции по всему миру, ценные бумаги с фиксированным доходом по всему миру, недвижимость, закрытые фонды и реальные активы. Группа по доходности занимается принятием важных решений и анализирует доходность инвестиций Фонда в разбивке по классам активов и регионам, а также занимается периодической подготовкой комплексных докладов для внутреннего использования и для заинтересованных сторон. Кроме того, в связи с тем, что Генеральная Ассамблея в своей резолюции разрешила использовать новые инструменты для целей управления рисками и хеджирования, сложность финансовых инструментов возрастет. Чтобы подготовка качественных комплексных докладов продолжалась, штат группы по доходности должен быть достаточно укомплектован. Кроме того, Фонд приступил к оценке для проверки соблюдения Глобальных стандартов инвестиционной деятельности, что приводит к увеличению объема обязанностей, возлагаемых на группу по доходности, и объема ее работы, поскольку такая проверка и сертификация проводятся каждый год. С учетом увеличения объема работы, а также роста ответственности и сложности деятельности Фонда для руководства этой группой предлагается создать должность более высокого уровня (специалиста по рискам С-4). |
| | Создание должности | Специалист по инвестициям (ипотечные ценные бумаги с фиксированным доходом) | С-3 | 1 | Должность специалиста по инвестициям в ипотечные ценные бумаги с фиксированным доходом (С-3) предлагается создать исключительно для управления портфелем ценных бумаг с ипотечным покрытием, эмитированных государственными учреждениями, и других продуктов, оформленных в виде ценных бумаг. Данный специалист по инвестициям будет помогать управляющему этим портфелем инвестиций в выявлении возможностей в этом конкурентном и требующем активной аналитической работы секторе и в расширении его охвата. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет в основном выполнять анализ ценных бумаг с ипотечным покрытием, эмитированных |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|--------------------|--|--------------------|---------|---|-------------------|
| Создание должности | Специалист по инвестициям (ценные бумаги с фиксированным доходом стран с формирующимся рынком) | С-3 | 1 | <p>государственными учреждениями Соединенных Штатов, ценных бумаг с ипотечным покрытием, выпущенных частными эмитентами, коммерческих ценных бумаг с ипотечным покрытием и ценных бумаг, обеспеченных активами. Сотрудник, который будет занимать эту должность, также будет оказывать содействие в осуществлении новых инициатив, таких как использование фьючерсов на процентные ставки и ценных бумаг с ипотечным покрытием, «о которых будет объявлено». В рамках работы по этому направлению требуется анализировать риски, связанные с процентными ставками, кредитные риски структурированных продуктов, основные макроэкономические показатели, модели предоплаты и денежные потоки. Кроме того, сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за анализ, контроль за предоплатой и структурой сделок, а также за торговлю этими ценными бумагами. Поскольку для оценки этого сектора требуется специальная квалификация, предлагается создать отдельную должность специалиста по ипотечным ценным бумагам, эмитированным государственными учреждениями Соединенных Штатов, который будет выполнять свои обязанности на условиях полной занятости. В настоящее время объем портфеля ценных бумаг с ипотечным покрытием составляет около 10 млрд долл. США, и поскольку в докладе консультанта о контрольных показателях говорится, что в группе по ценным бумагам с фиксированным доходом не хватает кадров, создание должностей для управления крупными портфелями является обоснованным.</p> | |
| Создание должности | Специалист по инвестициям (кредит) | С-3 | 1 | <p>Должность специалиста по инвестициям в ценные бумаги с фиксированным доходом (С-3) предлагается создать исключительно для содействия в анализе портфеля облигаций суверенных фондов в местных и твердых валютах. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет заниматься анализом определенного портфеля в сопоставлении с отдельным контрольным показателем для местного рынка с охватом 20 стран и приблизительно 610 облигаций суверенных фондов как инвестиционного, так и неинвестиционного класса. Этот анализ будет охватывать ценные бумаги 100 стран, обращающиеся как на местных, так и на внешних рынках, и будет вестись интенсивно для определения коэффициента альфа и выявления относительной стоимости с минимальным риском. Для инвестиций в страны с развивающимся рынком требуется присутствие для совершения операций во всех часовых поясах по всему миру (Нью-Йорк, Лондон и Азия), поэтому жизненно важно создать отдельную должность, на которой предусматривается полная занятость, для совершения сделок до начала следующего рабочего дня, анализа и моделирования. В докладе консультанта о контрольных показателях говорится, что в группе по ценным бумагам с фиксированным доходом не хватает кадров, и для управления портфелем столь значительного объема создание должности специалиста по инвестициям является обоснованным.</p> <p>Должность специалиста по инвестициям в кредитные ценные бумаги с фиксированным доходом (С-3) предлагается создать исключительно для работы на кредитных рынках Соединенных Штатов, главным образом на рынке ценных бумаг инвестиционного класса. В докладе консультанта о контрольных показателях говорится, что в группе по ценным бумагам с фиксированным доходом не хватает кадров, и в связи с увеличением значимости этого сектора и включением — по итогам проведенного в 2021 году исследования в области управления активами и контрольных показателей — новой официальной составляющей в контрольный показатель для ценных бумаг с фиксированным</p> | |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|--------------------|------------------|--|---------|------------------|---|
| | | | | | <p>доходом, требуются новые должности. Сотрудник, который будет занимать данную должность, будет оказывать содействие в анализе определенного портфеля в сопоставлении с отдельным контрольным показателем для кредитного рынка с охватом приблизительно 8000 видов ценных бумаг. Кроме того, сотрудник, который будет занимать данную должность, будет оказывать содействие в осуществлении новых инициатив, и в том числе помогать в выполнении проверок в рамках должной осмотрительности в отношении управляющих закрытыми фондами кредитных ценных бумаг и других внешних управляющих в тех случаях, когда Фонд не располагает кадровым потенциалом для этого (такую возможность было рекомендовано рассмотреть в проведенном в 2021 году исследовании в области управления активами и контрольных показателей).</p> |
| Создание должности | | Специалист по информационным системам (инфраструктура ИКТ) | C-3 | 1 | <p>Должность специалиста по информационным системам (C-3) (инфраструктура) предлагается создать для оказания технической поддержки высокого уровня в отношении всех услуг, связанных с инфраструктурой, в том числе в отношении аппаратуры центра обработки и хранения данных, сетевых подключений, управления оконечными устройствами, офисных периферийных устройств и программного обеспечения для организаций, такое как Office 365 и программа поддержки виртуальных рабочих столов Azure. Выполнение данных функций будет иметь решающее значение, поскольку Управление инвестиций передает предоставление инфраструктуры и платформ в качестве услуг на внешний подряд, и ему необходимо обеспечить надлежащий уровень управления предоставляемыми услугами. Кроме того, сотрудник, который будет занимать данную должность, будет поддерживать связь с УИКТ, Международным вычислительным центром, поставщиками услуг, такими как «Блумберг» и «Норзерн траст», и Пенсионной администрацией для поддержки глобальных сетей; взаимодействовать с группами по безопасности и устойчивости функционирования для подтверждения и выполнения запросов; и принимать участие в осуществлении проектов по модернизации инфраструктуры, а именно: в замене инфраструктуры облачной средой, переходе к работе с новыми поставщиками услуг и создании виртуальных сетей и рабочих столов и управлении ими.</p> |
| Создание должности | | Специалист по информационным системам (специалист по управлению программами) | C-3 | 1 | <p>Данную должность специалиста по информационным системам (C-3)/специалиста по управлению программами предлагается создать в рамках расширения сферы деятельности Бюро по управлению программами и создания нового Бюро по управлению общеорганизационными программами в целях содействия эффективному и действенному осуществлению его нынешней и будущей программ работы, согласованных с его стратегической дорожной картой, и для укрепления организационных и индивидуальных возможностей и квалификации в области управления проектами. Благодаря обеспечению осуществления всех проектов, одной из составляющих которых являются ИКТ, в установленный срок, в запланированном объеме и в рамках установленного бюджета, Бюро по управлению общеорганизационными программами способствует реализации концепции Представителя Генерального секретаря в отношении организации и достижению поставленной им в этом отношении цели. Бюро по управлению общеорганизационными программами будет обеспечивать высокое качество управления всеми проектами и инициативами, одной из составляющих которых являются ИКТ, добиваясь того, чтобы группы по проектам придерживались такой культуры и методов работы, которые позволяют обеспечить подотчетность и последовательность при осуществлении всех</p> |

| Компонент | Кадровое решение | Название должности | Уровень | Число должностей | Причина изменения |
|-----------|--|--|----------------------------|------------------|--|
| | | | | | проектов. Эта цель будет достигнута благодаря управлению программами, последовательным нормативным рамкам и преобразованию подразделения в центр передового опыта. |
| | Перевод должности (из другого подразделения) | Директор, специалист по инвестициям, старший помощник по инвестициям, помощник персонала | Д-2, С-4, ОО (ВР), ОО (ПР) | 4 | Перевод должностей главного специалиста по инвестициям (Д-2) и специалиста по инвестициям (С-4), а также должностей ОО (ПР) и ОО (ВР) предлагается в связи с изменениями в организационной структуре и в целях повышения согласованности обязанностей сотрудников Управления инвестиций. |
| | Реклассификация должности | Специалист по информационным системам | С-4 в С-5 | 1 | Предлагается реклассифицировать должность старшего специалиста по информационным системам в должность старшего специалиста по данным (С-5). В целях обеспечения управления данными, работы с программами и функциями, ориентированными на данные, и внедрения передовых методов в области данных Управление инвестиций предлагает создать должность старшего специалиста по данным, который будет подчиняться непосредственно главному специалисту по операциям и сотрудничать со старшим специалистом по информационным системам, поскольку для преобразования Фонда в организацию, ориентированную на данные, необходима широкая поддержка со стороны руководства. Важность данных и анализа для Фонда нельзя недооценивать. Руководителей в области данных и анализа, таких как старшие специалисты по данным и главные специалисты по данным, становится все больше по всему миру, и они играют ключевую роль в цифровом преобразовании рабочих процессов. Создание — на основе реклассификации имеющейся должности С-4 в группе по информационным системам — новой руководящей должности на соответствующем уровне подчиненности для надзора за осуществлением всех инициатив, связанных с данными и анализом, позволит Фонду догнать или перегнать аналогичные организации, ориентированные на данные, и укрепит его способность оперативно внедрять инновации. Без создания такой специальной должности переход к ориентированности на данные не произойдет. Для Фонда, ориентированного на данные, создание должности старшего специалиста по данным имеет решающее значение, и благодаря ее созданию данные и анализ больше не будут считаться второстепенными, а станут движущей силой цифрового преобразования рабочих процессов в Фонде. |
| | Реклассификация должностей | Помощник по бухгалтерскому учету, административный помощник | ОО (ПР) в ОО (ВР) | 4 | Реклассификация четырех должностей с прочих разрядов (ОО (ПР)) до высшего разряда (ОО (ВР)) предлагается в связи с выполнением работы на более высоком уровне на протяжении многих лет и с увеличением объема обязанностей. |
| | Преобразование должности | Младший специалист по инвестициям (экологические, социальные и управленческие аспекты) | С-2/С-1 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Специалист по инвестициям (экологические, социальные и управленческие аспекты) | С-3 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |

| <i>Компонент</i> | <i>Кадровое решение</i> | <i>Название должности</i> | <i>Уровень</i> | <i>Число должностей</i> | <i>Причина изменения</i> |
|------------------|--------------------------|--|----------------|-------------------------|----------------------------------|
| | Преобразование должности | Специалист по инвестициям | С-4 | 2 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Бухгалтер | С-4 | 2 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Младший специалист по рискам | С-2/С-1 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Младший специалист по контролю за соблюдением требований | С-2/С-1 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Специалист по рискам | С-3 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Специалист по инвестициям | С-4 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Младший специалист по информационным системам | С-2 | 2 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Специалист по информационным системам | С-3 | 2 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Преобразование должности | Старший административный помощник | ОО (ВР) | 1 | Подробности см. в приложении VI. |

D. Внутренняя ревизия, Управление служб внутреннего надзора: предлагаемые изменения в числе штатных должностей

| <i>Кадровое решение</i> | <i>Название должности</i> | <i>Уровень</i> | <i>Число должностей</i> | <i>Причина изменения</i> |
|--------------------------|---------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------------|
| Преобразование должности | Начальник секции, ревизия | С-5 | 1 | Подробности см. в приложении VI. |
| | Ревизор | СР-4 | 3 | |
| | Ревизор | С-3 | 1 | |
| | Помощник | ОО (ПР) | 1 | |

Приложение IV

Число участников Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций в разбивке по участвующим организациям по состоянию на 31 декабря 2020 года

| Участвующая организация | Число участников | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2003 год | 2004 год | 2005 год | 2006 год | 2007 год | 2008 год | 2009 год | 2010 год | 2011 год | 2012 год | 2013 год | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Организация Объединенных Наций ^a | 57 541 | 59 542 | 64 092 | 68 853 | 74 575 | 79 933 | 82 576 | 85 617 | 85 289 | 86 190 | 85 721 | 84 476 | 86 880 | 87 111 | 85 009 | 84 854 | 85 363 | 86 963 |
| Международная организация труда | 3 044 | 3 221 | 3 330 | 3 261 | 3 366 | 3 572 | 3 642 | 3 741 | 3 697 | 3 644 | 3 599 | 3 692 | 3 760 | 3 706 | 3 629 | 3 819 | 3 939 | 4 050 |
| Продовольственная и сельскохозяйственная организация Объединенных Наций | 5 648 | 5 822 | 5 918 | 5 774 | 5 735 | 5 722 | 6 011 | 6 145 | 6 243 | 6 081 | 6 032 | 9 558 | 10 062 | 10 318 | 10 533 | 11 163 | 11 760 | 12 341 |
| Организация Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры | 2 517 | 2 528 | 2 508 | 2 469 | 2 526 | 2 553 | 2 602 | 2 632 | 2 651 | 2 520 | 2 442 | 2 376 | 2 445 | 2 412 | 2 434 | 2 479 | 2 539 | 2 511 |
| Всемирная организация здравоохранения | 8 966 | 9 498 | 9 932 | 10 072 | 10 157 | 10 435 | 11 029 | 10 986 | 10 774 | 10 391 | 10 153 | 10 091 | 10 536 | 10 724 | 10 732 | 10 819 | 11 056 | 11 189 |
| Международная организация гражданской авиации | 863 | 863 | 826 | 806 | 795 | 775 | 784 | 791 | 777 | 778 | 745 | 769 | 787 | 798 | 799 | 789 | 761 | 739 |
| Всемирная метеорологическая организация | 303 | 287 | 302 | 334 | 332 | 319 | 315 | 309 | 307 | 308 | 315 | 327 | 350 | 351 | 350 | 360 | 374 | 353 |
| Международное агентство по атомной энергии | 2 207 | 2 217 | 2 261 | 2 278 | 2 273 | 2 229 | 2 245 | 2 307 | 2 363 | 2 447 | 2 464 | 2 517 | 2 666 | 2 681 | 2 679 | 2 734 | 2 802 | 2 777 |
| Международная морская организация | 344 | 351 | 343 | 338 | 337 | 320 | 323 | 313 | 312 | 308 | 291 | 290 | 284 | 284 | 280 | 277 | 365 | 358 |
| Международный союз электросвязи | 971 | 875 | 871 | 854 | 843 | 823 | 831 | 830 | 822 | 834 | 814 | 781 | 779 | 768 | 721 | 726 | 748 | 765 |
| Всемирная организация интеллектуальной собственности | 1 240 | 1 206 | 1 166 | 1 130 | 1 134 | 1 139 | 1 154 | 1 156 | 1 161 | 1 173 | 1 242 | 1 246 | 1 233 | 1 225 | 1 209 | 1 222 | 1 216 | 1 215 |
| Международный фонд сельскохозяйственного развития | 462 | 488 | 506 | 502 | 519 | 526 | 534 | 540 | 549 | 556 | 540 | 560 | 578 | 595 | 580 | 586 | 612 | 633 |

| Участвующая организация | Число участников | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| | 2003 год | 2004 год | 2005 год | 2006 год | 2007 год | 2008 год | 2009 год | 2010 год | 2011 год | 2012 год | 2013 год | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | |
| Международный центр по изучению вопросов сохранения и восстановления культурных ценностей | 34 | 39 | 39 | 40 | 38 | 37 | 36 | 34 | 32 | 34 | 33 | 32 | 33 | 37 | 39 | 43 | 45 | 49 | |
| Европейская и Средиземноморская организация по карантину и защите растений | 11 | 11 | 11 | 12 | 12 | 13 | 13 | 13 | 14 | 13 | 13 | 15 | 17 | 18 | 18 | 19 | 20 | 19 | |
| Организация Объединенных Наций по промышленному развитию | 786 | 791 | 783 | 753 | 759 | 779 | 825 | 826 | 775 | 769 | 735 | 713 | 697 | 669 | 673 | 698 | 712 | 711 | |
| Международный центр генной инженерии и биотехнологии | 152 | 162 | 171 | 173 | 177 | 191 | 194 | 190 | 189 | 183 | 184 | 177 | 171 | 168 | 175 | 174 | 175 | 168 | |
| Всемирная туристская организация | 88 | 95 | 90 | 99 | 100 | 95 | 95 | 95 | 98 | 97 | 97 | 98 | 97 | 91 | 83 | 88 | 89 | 89 | |
| Международный трибунал по морскому праву | 34 | 34 | 36 | 36 | 36 | 38 | 34 | 34 | 37 | 36 | 38 | 36 | 38 | 39 | 41 | 40 | 41 | 40 | |
| Международный орган по морскому дну | 34 | 28 | 30 | 29 | 29 | 32 | 31 | 32 | 31 | 32 | 35 | 30 | 33 | 35 | 38 | 42 | 43 | 44 | |
| Международный уголовный суд | | 298 | 431 | 578 | 719 | 809 | 865 | 908 | 974 | 936 | 914 | 958 | 1 004 | 1 099 | 1 167 | 1 225 | 1 230 | 1 179 | |
| Межпарламентский союз | | | 37 | 40 | 45 | 45 | 48 | 49 | 45 | 46 | 47 | 45 | 46 | 47 | 45 | 48 | 47 | 43 | |
| Международная организация по миграции | | | | | 2 059 | 2 419 | 3 134 | 3 261 | 3 263 | 3 326 | 3 428 | 3 536 | 3 924 | 4 624 | 5 052 | 5 951 | 6 897 | 7 687 | |
| Специальный трибунал по Ливану | | | | | | | 259 | 329 | 371 | 396 | 412 | 436 | 472 | 462 | 450 | 438 | 449 | 400 | |
| Организация по Договору о всеобъемлющем запрещении ядерных испытаний | | | | | | | | | | | | | | | | | 300 | 309 | |
| Общее число участников | 85 245 | 88 356 | 93 683 | 98 431 | 106 566 | 112 804 | 117 580 | 121 138 | 120 774 | 121 098 | 120 294 | 122 759 | 126 892 | 128 262 | 126 736 | 128 594 | 131 583 | 134 632 | |
| Общее число участвующих организаций | 19 | 20 | 21 | 21 | 22 | 22 | 23 | 24 | 24 | |

^a Центральные учреждения Организации Объединенных Наций, региональные отделения и все фонды и программы.

Приложение V

Краткая информация о мерах, принятых для выполнения соответствующих рекомендаций надзорных органов

а) Консультативный комитет по административным и бюджетным вопросам (A/75/7/Add.18)

Краткое изложение рекомендации

Меры, принятые для выполнения рекомендации

а) Консультативный комитет принимает к сведению результаты инвестиционной деятельности Фонда и напоминает, что в своих резолюциях 71/265, 72/262 А и 73/274 Генеральная Ассамблея подчеркнула важность того, чтобы Фонд достигал своего целевого показателя реальной доходности в размере 3,5 процента в год (см. также A/74/7/Add.14, п. 14, и A/73/489, п. 18) (п. 8)

б) Комитет выражает надежду на то, что обновленная информация [о расходах и выгодах приведения инвестиций Фонда в соответствие с международными индексами, используемыми Фондом в качестве контрольных показателей, по сравнению с управлением инвестициями Фонда собственными силами] будет представлена Генеральной Ассамблее во время рассмотрения ею настоящего доклада и что обновленные сведения об этом будут включены в следующий доклад об инвестициях Фонда (п. 9)

По состоянию на 31 декабря 2020 года Фонд достиг своего целевого показателя доходности в размере 3,5 процента в год. Основной целью Фонда является достижение показателя реальной доходности в размере, превышающем 3,5 процента в год, в течение 15 лет. Эта цель была достигнута, поскольку по состоянию на 31 декабря 2020 года показатель реальной доходности в год за 15-летний период составил 4,84 процента.

Чтобы сопоставить расходы на инвестиции, Управление инвестиций провело исследование, с которым члены могут ознакомиться по запросу.

На странице 51 исследования приводится таблица, содержащая данные сопоставления практики инвестирования средств Фонда — которое является активным и осуществляется преимущественно собственными силами — с практикой аналогичных учреждений, управление портфелем инвестиций которых является активным, но осуществляется со стороны. Эти данные касаются всех портфелей инвестиций, которые Фонд осуществляет главным образом собственными силами. В эти данные входит информация о суммах находящихся в управлении активов в миллионах долларов США в разбивке по портфелям по состоянию на декабрь 2019 года. Среди этих данных также имеются сведения о расходах на управление в разбивке по активам Фонда (так, 7 базисных пунктов, что равняется 0,07 процента, означает, что стоимость управления портфелем акций на рынке Соединенных Штатов в размере 20 834 млн долл. США составляет 14,5 млн долл. США в год). В числе этих данных приводятся сведения о расходах на управление в разбивке по активам в аналогичных учреждениях, управление портфелями которых осуществляется со стороны, и объем экономии средств, достигаемой Фондом благодаря управлению этими активами собственными силами, а не со стороны, в разбивке по находящимся в управлении активам. Эти данные свидетельствуют о том, что благодаря управлению каждым портфелем собственными силами Фонд является более эффективным, чем аналогичные ему

с) Консультативный комитет выражает надежду, что обновленная информация об инвестициях Фонда в разбивке по странам и географическим регионам будет представлена Генеральной Ассамблее во время рассмотрения ею настоящего доклада и в контексте следующего доклада о бюджете (п. 10)

d) Консультативный комитет выражает надежду на то, что подробная информация о предлагаемом использовании производных инструментов и полномочиях, требуемых для маржинальной торговли, будет представлена Генеральной Ассамблее во время рассмотрения ею настоящего доклада (п. 11)

e) Консультативный комитет вновь напоминает о том, что Генеральная Ассамблея придает особое значение тому обстоятельству, что инвестиционная стратегия Фонда должна определяться исходя из его целевого показателя реальной доходности за год, и просил Генерального секретаря продолжать диверсификацию инвестиций Фонда путем распределения вложений между рынками в развитых и развивающихся странах и странах с формирующимся рынком и обеспечивать, чтобы решения, касающиеся инвестиций Фонда на любом рынке, принимались осмотрительно с полным учетом четырех основных критериев инвестирования, а именно критериев безопасности, доходности, ликвидности и конвертируемости (см. резолюцию [72/262](#) А, разд. XV, п. 19, и резолюцию [73/274](#), пп. 33 и 35) (п. 13)

f) Отмечая успехи, достигнутые к настоящему времени [в отношении выплаты пособий], Консультативный комитет все же считает, что следует предпринять дополнительные усилия, в том числе посредством активизации сотрудничества между Фондом и участвующими организациями, в целях устранения всех задержек с выплатой пособий (см. также [A/74/7/Add.14](#), п. 10, и [A/73/489](#), п. 6) (п. 18)

учреждения, в которых управление такими портфелями осуществляется со стороны.

Проводимая Фондом политика широкой диверсификации его инвестиций по классам активов и географическим регионам остается надежным методом снижения риска и улучшения показателей доходности в долгосрочной перспективе. По своей приверженности глобальным инвестициям Фонд является уникальным среди крупных пенсионных фондов. Подробная информация о диверсификации активов Фонда в разбивке по странам и регионам будет представлена в рамках дополнительной информации.

Управление инвестиций занимается определением того, может ли оно использовать эти инструменты, и сообщит о ходе работы и сделанных выводах.

Основной целью Управления инвестиций является достижение или превышение показателя реальной доходности в размере 3,5 процента (за вычетом инфляции, измеряемой на основе индекса потребительских цен Соединенных Штатов) в долларах США за год в долгосрочной перспективе (15 лет). Фонд постоянно прилагает усилия для выявления возможностей для диверсификации своих инвестиций по классам активов и географическим регионам во всем мире. По состоянию на 31 декабря 2020 года средства Фонда были инвестированы в 97 странах и регионах, включая как развитые, так и развивающиеся страны. В состав этих вложений входили прямые инвестиции в ценные бумаги в 48 странах и 35 валютах, а также косвенные инвестиции в других странах через посредство управляемых со стороны фондов, сделанные с учетом четырех критериев: безопасности, прибыльности, ликвидности и конвертируемости.

Для решения проблем, возникающих в связи с делами, в которых документы отсутствуют или недействительны, Пенсионная администрация предприняла следующие шаги: а) был установлен порядок действий для обеспечения надлежащего отслеживания дел, документы в которых отсутствуют или недействительны, и принятия необходимых последующих мер; б) производится ежемесячная рассылка перечней дел, в которых документы отсутствуют или недействительны, координаторам участвующих организаций в целях разрешения проблем с этими делами; в) в Комплексной системе управления пенсионными выплатами была включена функция

- g) Консультативный комитет выражает согласие с рекомендациями Комиссии ревизоров [в отношении отделения в Женеве] и вновь выражает надежду на то, что перевод одной должности Д-1 из отделения в Женеве не скажется на услугах, предоставляемых этим отделением (см. также [A/74/7/Add.14](#), п. 28) (п. 23)
- h) Консультативный комитет выражает согласие с рекомендациями Комиссии ревизоров и подчеркивает важность предотвращения и урегулирования фактических или предполагаемых конфликтов интересов во всех областях и на всех уровнях, а также в том, что касается деятельности сотрудников вне организации, включая то, что касается операций с ценными бумагами, совершаемых ими в личном качестве, в отношении к их деятельности в Фонде. Комитет также подчеркивает важность обеспечения строгого соблюдения положений существующей политики и системы подотчетности и выражает надежду на то, что обновленная информация по этому вопросу будет представлена в контексте следующего доклада о бюджете (п. 26)
- i) Консультативный комитет выражает обеспокоенность в связи с предлагаемым существенным увеличением объема ресурсов, выделяемых на финансирование должностей временного персонала общего назначения по статье «Прочие расходы на персонал».
- автоматической отправки писем, содержащих просьбы о направлении указаний относительно платежа; и d) в Группе ведения документации начали исполняться функции контроля качества документов, для чего в том числе проводится проверка документов об увольнении, полученных от участников и участвующих организаций, для обеспечения полноты представления пакета документов и надлежащего заполнения форм, что позволяет сделать процесс обработки документов в дальнейшем более гладким. Эти шаги были направлены на улучшение и ускорение представления документов в Фонд и сделали возможным снятие соответствующей рекомендации Комиссии ревизоров.
- Данная рекомендация Комиссии ревизоров выполнена.
- Признавая необходимость более тесной координации между отделениями в Женеве и Нью-Йорке, с 1 января 2020 года Пенсионная администрация перешла к функциональному руководству. Что касается функциональной подчиненности, то функциональные подразделения отделения в Женеве непосредственно подчиняются соответствующим руководителям в отделении в Нью-Йорке. Руководители функциональных подразделений отвечают за обслуживание бенефициаров и участников во всех географических точках. Функциональная подчиненность укрепляет подотчетность, облегчает стратегическое планирование и исполнение, контроль качества и обмен передовым опытом и обеспечивает эффективное управление рисками.
- Управление инвестиций выпустило и распространило среди всех сотрудников новый нормативный документ о конфликте интересов и самоотводе. Кроме того, в программу ежегодной учебной подготовки по соблюдению этических требований включено дополнительное учебное мероприятие по вопросам конфликта интересов.
- Дублирование функций отсутствует. В рамках утверждения своего бюджета на 2021 год Управление инвестиций получило разрешение на создание 17 должностей временного персонала общего назначения. Просьба о создании этих должностей

Комитет рекомендует Генеральной Ассамблее просить Генерального секретаря или Правление Пенсионного фонда провести обзор всех должностей временного персонала общего назначения в Фонде в целях выявления потенциального дублирования функций и повышения эффективности, а также обеспечения того, чтобы их создание и управление ими соответствовали применимым резолюциям Ассамблеи и Положениям и правилам о персонале Организации Объединенных Наций, в частности в том, что касается выполнения работы в периоды максимальной рабочей нагрузки и создания должностей после их утверждения Ассамблеей (см. также пп. 36, 37, 38, 40 и 48–50 ниже) (п. 29)

j) Комитет выражает надежду, что обновленная информация о вакантных должностях будет представлена Генеральной Ассамблее во время рассмотрения ею настоящего доклада (п. 39)

k) С учетом последствий пандемии коронавирусного заболевания (COVID-19) в том, что касается гибкого графика работы и расходов на аренду помещений в Нью-Йорке, Консультативный комитет выражает надежду на то, что будет проведен обзор предлагаемого увеличения расходов на аренду и эксплуатацию помещений в целях выявления потенциальной экономии и повышения эффективности. Комитет также выражает надежду на то, что обновленная информация по этому вопросу будет представлена Генеральной Ассамблее во время рассмотрения ею настоящего доклада и что обновленные сведения об этом будут включены в документ о следующем предлагаемом бюджете (пп. 40 и 51)

l) Консультативный комитет вновь рекомендует Генеральной Ассамблее просить Генерального секретаря включить в следующий доклад Правления Пенсионного фонда информацию о предложении увязать служебную аттестацию сотрудников категории специалистов с доходностью индивидуальных портфелей (см. также [A/74/7/Add.14](#), п. 35, и [A/74/331](#), часть вторая, приложение IX) (п. 44)

была направлена в связи с тем, что предполагалось приступить к осуществлению ряда инициатив, результаты которых помогли бы определить надлежащую численность персонала. В рамках бюджета на 2022 год Управление просит преобразовать в штатные должности 15 из этих 17 должностей временного персонала общего назначения. Более подробная информация об этом представлена в бюджетном документе (см. приложение VI ниже).

Информация о вакантных должностях представлена в пакете документов, содержащем дополнительную информацию.

Для проведения анализа помещений в Нью-Йорке и разработки плана консолидации и оптимизации площадей Фонд привлек архитекторов Глобального центра обслуживания Организации Объединенных Наций. Ожидается, что эта работа будет завершена в 2021 году, после чего будет выполнено исследование по расчету расходов и технико-экономическому обоснованию, с тем чтобы определить дальнейшие действия. Управление инвестиций заключило новый договор аренды на 10 лет, и в феврале 2021 года тридцатый этаж был освобожден. Были проанализированы порядок работы сотрудников, потребности в помещениях и конфигурация этажей, а также выявлены возможности консолидации и изменения конфигурации помещений. Ожидается, что это приведет к улучшению конфигурации помещений и площадей в соответствии с увеличением числа сотрудников, работающих удаленно. Фонд учитывает изменения в порядке работы и на рынке. Однако поскольку осуществление потенциальных изменений, касающихся помещений, потребует дополнительных усилий и времени, были заключены договоры аренды на менее продолжительный срок, с более ранним прекращением действия.

Для того чтобы обеспечить согласованность между собой усилий сотрудников Управления инвестиций, Представитель Генерального секретаря предложил стандартизировать планы работы на основе включения в них пяти всеобъемлющих целей, в достижение которых будут вносить свой вклад сотрудники Управления. Эти цели согласуются с положениями договора Представителя с Генеральным секретарем.

m) Консультативный комитет выражает надежду на то, что обновленная информация о вакантных должностях и выплате специальных должностных надбавок будет представлена Генеральной Ассамблее во время рассмотрения ею настоящего доклада (п. 45)

n) Консультативный комитет напоминает о том, что в соответствии с резолюциями [73/274](#) и [74/263](#) Генеральной Ассамблеи Секретарь Правления Пенсионного фонда должен быть полностью независимым от Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию. Комитет выражает надежду на то, что Правление Пенсионного фонда представит Генеральной Ассамблее более подробную информацию о независимости Секретаря Правления Пенсионного фонда, в том числе проекты круга ведения Секретаря Правления Пенсионного фонда и Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию, а также сведения о соответствующем порядке подчинения, и рекомендует Генеральной Ассамблее просить Правление Пенсионного фонда включить информацию по этому вопросу в его следующий доклад (см. также [A/74/7/Add.14](#), п. 22) (п. 60)

o) Консультативный комитет выражает надежду на то, что набор сотрудников на все штатные/временные должности в Фонде будет осуществляться согласно соответствующим положениям и правилам Положений и правил о персонале (п. 61)

p) Консультативный комитет выразил свое согласие с этим предложением [относительно членского состава Комитета по инвестициям] и принял к сведению успехи, достигнутые в обеспечении справедливого географического представительства, а также гендерной сбалансированности, и выражает надежду на то, что для обеспечения соблюдения этих принципов при выдвижении кандидатур в будущем будут и впредь прилагаться все усилия. Что касается кандидатов в члены Комитета по инвестициям, являющихся гражданами нескольких государств, то Консультативный комитет выразил ту точку зрения, что по принципиальным соображениям при назначении

- Вносить вклад в обеспечение доходности Фонда
- Управлять рисками и соблюдать положения нормативно-правовой базы
- Улучшать культуру работы в Фонде
- Содействовать осуществлению стратегических проектов Фонда
- Повышать квалификацию сотрудников и улучшать надлежащее использование ресурсов

Подробная информация о специальной должностной надбавке и вакантных должностях приводится в дополнительных бюджетных документах.

Завершена работа по подбору и найму полностью независимого Секретаря Правления. Поскольку Секретарь отобран Правлением и подчиняется Правлению, независимость Секретаря обеспечена. Отдельный секретариат Правления — это небольшая группа сотрудников, которая обслуживает Правление и его комитеты. Разделение функций осуществляется неплохо. С информацией о порядке подотчетности можно ознакомиться в бюджетном документе. Круг полномочий Секретаря и Главного административного сотрудника был представлен Пятому комитету на семьдесят пятой сессии Генеральной Ассамблеи.

Фонд следует правилам и положениям о персонале Организации Объединенных Наций и соблюдает их при наборе персонала.

Управление инвестиций приняло во внимание рекомендации Консультативного комитета и в будущем будет указывать в предложениях о назначении информацию только об одном гражданстве.

должно быть выбрано только одно гражданство (п. 66)

в) Комиссия ревизоров (A/75/5/Add.16)

а) Комиссия рекомендует Фонду четко определить структуру управленческой подотчетности отделения в Женеве в рамках структуры пенсионного административного обслуживания, что, в свою очередь, должно обеспечить своевременный и полный обмен информацией между финансовыми и клиентскими службами отделения в Женеве и Пенсионной администрацией в Нью-Йорке (п. 26)

б) В целях устранения разрывов между отделениями в Женеве и Нью-Йорке Комиссия рекомендует Пенсионной администрации обеспечить внесение изменений в таблицу контроля за рисками, с тем чтобы она включала риски, связанные с деятельностью отделения в Женеве; разработать руководство по административным процедурам, касающимся обслуживания клиентов, финансов и людских ресурсов; оценить потребности в учебной подготовке сотрудников отделения в Женеве по программному обеспечению iNeed; и включить показатели эффективности работы отделения в Женеве в стратегические рамки Пенсионной администрации (п. 27)

с) Комиссия рекомендует Фонду установить процедуру для унификации критериев, процесса оценки и предоставления ресурсов из Чрезвычайного фонда, что позволило бы повысить транспарентность и

Данная рекомендация выполнена.

Признавая необходимость более тесной координации между отделениями в Женеве и Нью-Йорке, с 1 января 2020 года Пенсионная администрация перешла к функциональному руководству. Что касается функциональной подчиненности, то функциональные подразделения отделения в Женеве непосредственно подчиняются соответствующим руководителям в отделении в Нью-Йорке. Руководители функциональных подразделений отвечают за обслуживание бенефициаров и участников во всех географических точках. Функциональная подчиненность укрепляет подотчетность, облегчает стратегическое планирование и исполнение, контроль качества и обмен передовым опытом и обеспечивает эффективное управление рисками.

Данная рекомендация выполнена.

С 1 января 2020 года в целях укрепления подотчетности, содействия стратегическому планированию и исполнению, обеспечения контроля качества, обмена передовой практикой и обеспечения успешного управления рисками Пенсионная администрация перешла к функциональному руководству. Что касается функциональной подчиненности, то функциональные подразделения отделения в Женеве непосредственно подчиняются соответствующим руководителям в отделении в Нью-Йорке. Соответствующие процедуры внедрены, и Фонд проводит обширную учебную подготовку по использованию системы iNeed. В таблице рисков и контроля содержится информация, которая относится к обоим отделениям, и указаны механизмы контроля в них обоих. Главный административный сотрудник представил Правлению Пенсионного фонда стратегию на 2021–2023 годы. Пенсионная администрация определила и обновила ключевые показатели эффективности для всех отделений.

Данная рекомендация выполнена.

Фонд обновил процедуры, чтобы обеспечить согласованность критериев оценки для предоставления помощи из ресурсов Чрезвычайного фонда, применяемых в его отделениях в Нью-Йорке и Женеве.

последовательность принимаемых руководством Фонда решений (п. 35)

d) Комиссия рекомендует Фонду разработать руководящие принципы регистрации в Комплексной системе управления пенсионными выплатами вспомогательной информации, относящейся к Чрезвычайному фонду, до оказания помощи по линии Чрезвычайного фонда (п. 36)

e) Комиссия рекомендует Фонду установить стандартные требования в отношении разработки технических заданий для консультантов (п. 43)

f) Комиссия рекомендует Фонду приостанавливать период в 15 рабочих дней в Комплексной системе управления пенсионными выплатами только в случае отсутствия или недействительности документов и возобновлять этот период после получения необходимых документов (п. 50)

g) Комиссия рекомендует Фонду установить официальную процедуру для принятия последующих мер в отношении дел, документы по которым отсутствуют или недействительны (п. 51)

h) Комиссия рекомендует Фонду продолжать сокращать сроки проверки подписей, с тем чтобы снизить риск ненадлежащей выплаты пособий (п. 61)

Данная рекомендация выполнена.

Пенсионная администрация установила в Комплексной системе управления пенсионными выплатами правила именования файлов для ввода подтверждающей документации, касающейся Чрезвычайного фонда. В настоящее время эти правила именования файлов применяются Группой ведения документации и контроля качества при сканировании и индексировании документов.

Данная рекомендация выполнена.

Для обеспечения соблюдения административной инструкции ST/AI/2013/4 Фонд следует руководящим указаниям по привлечению консультантов и индивидуальных подрядчиков, выпущенным Службой по поддержке клиентов в Центральных учреждениях, для подачи запросов на привлечение консультантов и индивидуальных подрядчиков. В этих руководящих указаниях приводятся типовые круг ведения и объявление о вакансии для найма консультантов и индивидуальных подрядчиков. Кроме того, в этих указаниях содержатся напоминания, указания на соответствующие нормы и бланки, а также подробная общая схема организации процесса работы.

Данная рекомендация выполнена.

1 июля 2020 года Фонд внес улучшение в работу Комплексной системы управления пенсионными выплатами для выполнения рекомендации Комиссии ревизоров, касающейся рассмотрения дел, в которых документы отсутствуют или являются недействительными, при расчете показателя эффективности обработки выплат. Результаты контрольных расчетов загружаются из Комплексной системы управления пенсионными выплатами напрямую в аналитические отчеты о рабочих процессах.

Данная рекомендация выполнена.

Фонд разработал процедуру для обеспечения того, чтобы уделялось внимание делам, документы по которым отсутствуют или недействительны, и чтобы по ним регулярно принимались последующие меры.

Рекомендация выполнена. Фонд завершил проект по анализу всех оставшихся дел о проверке подписей на сертификатах о праве на получение пособий к апрелю 2020 года. Фонд будет и впредь

i) Комиссия рекомендует Фонду в приоритетном порядке провести проверку подписей по 35 незавершенным делам за период, предшествующий 2019 году, и 1598 незавершенным делам за период с 2019 года (п. 62)

j) Комиссия рекомендует Фонду оценить техническую целесообразность установления параметров для различных функций, связанных с рабочими процессами по оформлению пенсий, в целях обеспечения надлежащего разделения обязанностей (п. 75)

k) Комиссия рекомендует Фонду обеспечить, чтобы установление параметров для различных функций соответствовало функциям, назначенным для каждого пользователя, и осуществлялось в соответствии с результатами переаттестации, проведенной Службой систем управления информацией совместно с начальником Секции пенсионных прав (п. 76)

l) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций принять относящийся ко всем сотрудникам официальный документ, устанавливающий, какие должностные лица должны отвечать на вопросы, указанные в форме предварительной проверки торгового ордера (п. 88)

обеспечивать, чтобы дела о проверке подписей рассматривались в установленные сроки.

Данная рекомендация выполнена.

Со времени осуществления проекта по проверке подписей не было зарегистрировано ни одного невыполненного задания по проверке подписей за текущий или предыдущие периоды.

Данная рекомендация выполнена.

В Комплексной системе управления пенсионными выплатами, в частности, имеются механизмы контроля, направленные на обеспечение требуемого разделения обязанностей между этими функциями в рамках системы оформления пособий на основе недопущения того, чтобы один и тот же пользователь мог выполнять последовательные действия по одному и тому же делу.

Данная рекомендация выполнена.

Требуемое разделение обязанностей проверяется в ходе ежегодной переаттестации пользователей, проводимой Группой по общеорганизационной безопасности. Фонд улучшил запросы о подготовке отчетов, используемые в процессе ежегодной переаттестации пользователей для подтверждения разделения обязанностей.

Данная рекомендация выполнена.

Форма предварительной проверки торгового ордера была упразднена, и вместо таких форм используется безбумажная автоматизированная система ComplySci. Давать ответы на указанные вопросы обязаны все специалисты по инвестициям, включенные в список сотрудников, который был предоставлен компании-производителю ComplySci на этапе внедрения и основан на официальной схеме организационной структуры, ежемесячно рассылаемой Представителем Генерального секретаря всем сотрудникам. В рамках процесса предварительного утверждения сделок в ComplySci специалисты по инвестициям должны ответить на два дополнительных вопроса. Ответы на эти вопросы являются обязательными. Этот процесс является безбумажным и обеспечивает использование более совершенных механизмов контроля, а также более надежное ведение делопроизводства, поскольку все записи об утверждении и отклонении сохраняются на платформе ComplySci. Кроме того, что важнее всего, благодаря переходу на безбумажную работу организация начинает обеспечивать охрану окружающей среды в соответствии с ценностями устойчивости

m) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций провести пересмотр, уточнение и корректировку политики в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве в том, что касается чрезмерного объема таких операций, совершаемых в личном качестве, и минимального периода владения любыми инвестициями, составляющего 60 дней, с тем чтобы обеспечить лучшее понимание политики (п. 89)

n) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать и внедрить систему, позволяющую отслеживать используемые для совершения операций персональные счета всех сотрудников Управления, а также тех сотрудников Фонда, которые напрямую подчиняются сотрудникам Управления инвестиций, в целях предотвращения возникновения потенциального конфликта интересов в том, что касается деятельности Фонда (п. 90)

o) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций отслеживать и контролировать возможные конфликты интересов сотрудников и принимать меры, необходимые для рассмотрения случаев выявления таких конфликтов (п. 91)

Организации Объединенных Наций и автоматизирует при этом процессы документооборота.

Данная рекомендация выполнена.

Политика в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве была пересмотрена, и в нее были включены положения о том, что для сотрудников Управления инвестиций устанавливается обязательный период владения ценными бумагами в 60 дней и максимальное число сделок в месяц. Пересмотренная политика была доведена до сведения всех сотрудников.

Данная рекомендация выполнена.

Управление инвестиций подписало договор с компанией «Комплаенс сайенс» о создании новой системы для автоматизации текущего процесса. Этот договор был подписан в апреле 2020 года, и в августе 2020 года новая система была внедрена и были проведены учебные занятия. Кроме того, Управление определило, что главный финансовый сотрудник является единственным сотрудником Секретариата, который четко подчиняется Управлению, и поэтому были приняты меры для обеспечения того, чтобы этот сотрудник был проинформирован о правилах совершения операций с ценными бумагами в личном качестве и требованиях, предъявляемых в процессе предварительной проверки.

Данная рекомендация находится в процессе выполнения.

«Первой линией обороны» является программа представления финансовой информации Организации Объединенных Наций, осуществляемая через Бюро по вопросам этики. Эта программа, которая является обязательной для всех сотрудников Управления инвестиций, представляет собой механизм выявления, смягчения и регулирования реальных или потенциальных конфликтов интересов. Помимо того, о чем говорится выше, в Управлении уже имеется ряд механизмов для смягчения потенциальных конфликтов интересов. Однако эти механизмы, как и программа раскрытия финансовой информации, полностью зависят от самостоятельно представляемой информации. Сотрудники Управления инвестиций обязаны ежегодно подписывать декларации, подтверждающие их согласие с правилами и процедурами. Благодаря новой системе обеспечения соблюдения требований ранее использовавшаяся процедура, которая выполнялась полностью вручную, была автоматизирована. Автоматизация повысила эффективность и вероятность выявления потенциальных конфликтов интересов за счет добавления

- р) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций пересмотреть применимость политики и процедур в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве, с тем чтобы они были применимы к любому сотруднику Фонда, причастному к работе Управления, включая персонал секретариата Фонда (п. 98)
- Данная рекомендация выполнена.
- Комиссия удостоверилась в том, что Управление инвестиций пересмотрело применимость политики и процедур в отношении совершения операций с ценными бумагами в личном качестве, с тем чтобы они были применимы к любому сотруднику Фонда, который подчиняется Представителю Генерального секретаря.
- q) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать специальную политику в отношении внешних консультантов, в которой, среди прочего, рассматривались бы вопросы, связанные с конфликтами интересов, конфиденциальностью информации и анализом результатов деятельности поставщиков услуг, работающих по контрактам, и контролем за их работой (п. 106)
- Данная рекомендация выполнена.
- Управление разработало специальную политику в отношении внешних консультантов, в которой, среди прочего, рассматриваются вопросы, связанные с конфликтами интересов, конфиденциальностью информации и анализом результатов деятельности поставщиков услуг, работающих по контрактам, и контролем за их работой.
- r) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций провести обзор действующих руководящих принципов в отношении конфликтов интересов и разработать процедуру, позволяющую сотрудникам Управления своевременно получать информацию об актуальном перечне внешних консультантов, с тем чтобы сотрудники могли определять наличие потенциальных конфликтов интересов между сотрудником и внешним консультантом (п. 107)
- Данная рекомендация выполнена.
- 22 января 2021 года политика в отношении конфликта интересов и самоотвода была утверждена и распространена среди сотрудников Управления инвестиций.
- s) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций не реже одного раза в год пересматривать и обновлять руководящие принципы инвестиционной деятельности, с тем чтобы привести их в соответствие с заявлением об инвестиционной политике (п. 119)
- Данная рекомендация выполнена.
- В порядке выполнения данной рекомендации Управление инвестиций обновило процедуры инвестиционной деятельности. Комиссия изучила обновленные нормы и процедуры инвестиционной деятельности на предмет их соответствия заявлению об инвестиционной политике и удостоверилась в том, что все темы, затронутые в заявлении об инвестиционной политике, освещаются в рамках упомянутых выше процедур.
- t) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций распространять обновленные версии внутренних руководств и инструкций по процедурам до введения в действие таких процедур (п. 120)
- Данная рекомендация выполнена.
- В порядке выполнения этой рекомендации Управление инвестиций обновило инвестиционные процедуры и распространило их по электронной почте среди членов Внутреннего комитета по инвестициям и Комитета по закрытым фондам.
- u) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций включить в инвестиционную политику соответствующую политику в отношении операций и управления
- Данная рекомендация находится в процессе выполнения.

рисками со стороны внешних управляющих с учетом того, что в распоряжении внешних управляющих находится 15 процентов портфеля инвестиций (п. 121)

v) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать и внедрить официальную процедуру, определяющую, среди прочего, функции и виды деятельности, которые должны выполняться группой по правовым вопросам, ответственных сотрудников и сроки выполнения ею своей работы, с учетом той поддержки, которую эта группа оказывает другим подразделениям Управления (п. 128)

w) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций определить механизм, позволяющий, среди прочих функций, отслеживать документы, рассмотренные и обработанные группой юристов, и регистрировать информацию о сложности вопросов, статусе документов, распределении задач и сроках пересмотра документов (п. 129)

x) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций определить официальный механизм контроля и обеспечения того, чтобы все сотрудники Управления, в частности новые сотрудники, проходили программы обязательной учебной подготовки Организации Объединенных Наций в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию или принятия на себя функций, для выполнения которых дополнительное обучение является обязательным (п. 144)

y) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций обеспечить, чтобы его сотрудники направляли в соответствующую секцию надлежащие свидетельства о прохождении программ обязательной учебной подготовки Организации Объединенных Наций, курсов, проводимых Управлением, заявления о соблюдении политики, разработанной и осуществляемой Управлением, а также любые другие документы сотрудника, которые должны находиться в хранилище (п. 145)

Были подготовлены обновления. Заявление об инвестиционной политике будет пересмотрено по итогам исследования в области управления активами и контрольных показателей.

Данная рекомендация считается выполненной.

В порядке выполнения указанной рекомендации Управление инвестиций разработало официальную процедуру, определяющую функции и виды деятельности, которые должны выполняться группой по правовым вопросам, ответственных сотрудников, сроки выполнения и механизм, позволяющий отслеживать положение дел с документами, рассматриваемыми группой по правовым вопросам.

Данная рекомендация выполнена.

В порядке выполнения указанной рекомендации Управление инвестиций разработало официальную процедуру, определяющую функции и виды деятельности, которые должны выполняться группой по правовым вопросам, ответственных сотрудников, сроки выполнения и механизм, позволяющий отслеживать положение дел с документами, рассматриваемыми группой по правовым вопросам.

Данная рекомендация выполнена.

В порядке выполнения этой рекомендации административная группа разработала процедуру контроля за тем, чтобы все сотрудники Управления инвестиций прошли программу обязательного обучения в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию.

Данная рекомендация выполнена.

В порядке выполнения этой рекомендации административная группа разработала процедуру контроля за тем, чтобы все сотрудники Управления инвестиций проходили обязательную программу обучения в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию.

Что касается хранилища, то Управление заявило, что сертификаты доступны в учетной записи каждого сотрудника в «Инспире», которая представляет собой центральное хранилище. Специалисты по административным вопросам могут отслеживать завершение работы с помощью управленческих информационных панелей, в которые направляются данные из «Инспиры».

*Просьба/рекомендация**Меры, принятые для выполнения рекомендации*

z) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать и внедрить механизм или методологию, которые позволят отслеживать все инвестиционные обязательства, подлежащие отражению в финансовых ведомостях, на протяжении всего года (п. 153)

Данная рекомендация находится в процессе выполнения.

В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств.

aa) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций установить для группы по правовым вопросам, старших специалистов по инвестициям и группы операционного обслуживания официальную процедуру для получения своевременной информации о сделках, которые были закрыты в течение года, что необходимо для подготовки примечания об инвестиционных обязательствах, входящего в примечания к финансовым ведомостям (п. 154)

Данная рекомендация находится в процессе выполнения.

В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств.

bb) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций создать цифровое хранилище/файл, который содержал бы всю информацию по каждому фонду, необходимую для поддержки процесса приобретения на всех этапах, начиная со стадии оценки до момента, когда операция была признана удовлетворительной с коммерческой и юридической точек зрения и удовлетворяющей любым условиям, установленным Комитетом по закрытым фондам (п. 160)

Данная рекомендация находится в процессе выполнения.

В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств.

cc) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций разработать, документально оформить и внедрить подробную процедуру, устанавливающую этапы для закрытия соглашения об инвестициях в реальные активы и альтернативных инвестициях (п. 161)

Данная рекомендация находится в процессе выполнения.

Процедуру инвестирования предполагается обновить, с тем чтобы она включала в себя подробные положения, определяющие процесс закрытия соглашений.

dd) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций провести оценку структуры и функционирования существующих механизмов контроля и разработать метод выявления неточностей, связанных с процессом закрытия финансовых ведомостей, с тем чтобы обеспечить эффективное функционирование механизмов контроля, как это было предусмотрено изначально (п. 170)

Данная рекомендация выполнена.

Для выполнения этой рекомендации ревизоров Фонд предлагает обновить существующую процедуру учета, предусмотрев выполнение в ее рамках также и действий, о которых говорится в контрольном перечне Управления инвестиций для составления финансовых ведомостей, а также распространение руководства по процедурам учета не реже одного раза в год в целях усиления контроля над процессом закрытия финансовых ведомостей.

ee) Комиссия рекомендует Управлению инвестиций распространить улучшенный и утвержденный вариант своего руководства по процедурам и надлежащим образом отразить в этом руководстве процедуры и механизмы контроля (п. 171)

Данная рекомендация выполнена.

Управление инвестиций улучшило контрольный перечень действий по закрытию счетов на конец года. Он был включен в руководство по процедурам Управления и распространен.

ff) Комиссия рекомендует руководству Управления инвестиций обеспечить соблюдение политики в отношении обязательного отпуска, не допуская возможных случаев мошенничества (п. 180)

Данная рекомендация выполнена.

Старшее руководство Управления будет прилагать все усилия к тому, чтобы обеспечивать соблюдение правил Управления в отношении обязательного отпуска, в соответствии с которыми в рамках механизма контроля по борьбе с мошенничеством сотрудники обязаны брать ежегодный отпуск продолжительностью 10 дней подряд. Эти правила также используются для обеспечения передачи знаний, с тем чтобы в случае продления отпуска обязанности ушедших в отпуск сотрудников для целей обеспечения устойчивости функционирования могли исполнять альтернативные или резервные сотрудники.

Приложение VI

Всеобъемлющий обзор должностей временного персонала общего назначения

1. В пункте 8 своей резолюции 75/246 Генеральная Ассамблея просила Пенсионную администрацию и Управление инвестиций провести обзор всех должностей временного персонала общего назначения в Фонде в целях выявления потенциального дублирования функций и повышения эффективности при одновременном обеспечении того, чтобы создание этих должностей и управление ими осуществлялось в соответствии с применимыми резолюциями Ассамблеи и Положениями и правилами о персонале Организации Объединенных Наций, в особенности в плане принятия мер в периоды максимальной рабочей нагрузки. В соответствии с этим Фонд провел всеобъемлющий обзор имеющихся должностей временного персонала общего назначения, и выводы, сделанные по итогам этого обзора, отражены в настоящем предлагаемом бюджете.

а) Пенсионная администрация

2. В ходе всеобъемлющего обзора в Пенсионной администрации, направленного на повышение эффективности, была предоставлена возможность консолидировать, ликвидировать и перераспределить должности, а также выявить новые потребности.

3. В ходе обзора основное внимание уделялось выявлению основных функций на основе того, что их выполнение было связано с давно существующими должностями и/или что оно было признано жизненно важным для содействия в удовлетворении оперативных потребностей. Должности, предназначенные для выполнения этих основных функций, было предложено преобразовать в штатные.

4. По итогам обзора временного персонала общего назначения 2022 года предлагается следующее:

- упразднение пяти должностей;
- перевод двух имеющихся должностей;
- преобразование 41 должности в штатную, включая 26 должностей, которые к 31 декабря 2021 года просуществовали бы в течение пяти или более лет;
- сохранение шести должностей временного персонала общего назначения;
- создание четырех должностей временного персонала общего назначения.

5. Если предлагаемые изменения будут приняты, то количество утвержденных должностей временного персонала общего назначения значительно сократится: с 52 в 2021 году до 10 в 2022 году. Кроме того, в ходе обзора было выявлено, что 41 должность относится к категории основных.

6. Подробная информация об этих должностях приводится в таблице 1 ниже.

б) Управление инвестиций

7. В 2021 году в Управлении инвестиций было утверждено 17 должностей временного персонала общего назначения. В 2021 году было предложено создать должности временного персонала общего назначения, а не штатные должности, поскольку Управление собиралось приступить к проведению исследования по управлению активами и контрольным показателям, а также по кадровому планированию по принципу «снизу вверх». В 2021 году это исследование было

завершено, а его результаты и сделанная по его итогам оценка помогли составить более четкую дорожную карту в отношении стратегии и ресурсов. Соответственно, Управление предлагает в 2022 году преобразовать в штатные должности 15 из этих 17 должностей временного персонала общего назначения. Подробная информация об этих должностях приводится в таблице 2 ниже.

с) Управление служб внутреннего надзора

8. Для обеспечения непрерывности ревизии Фонда предлагается преобразовать шесть должностей временного персонала общего назначения в штатные должности, как показано в таблице 3 ниже. Эти давно существующие должности — они были созданы в 2002 году — соответствуют критериям, установленным Генеральной Ассамблеей в отношении преобразования должностей.

Таблица 1

Пенсионная администрация: предлагаемые должности временного персонала общего назначения

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| Руководство и управление | | | | | | | |
| Специальный помощник Главного административного сотрудника | С-5 | 1 | Преобразование должности | –1 | 3 | 3 | Выполнение этих основных обязанностей требуется на постоянной основе. Как и в случае большинства помощников Генерального секретаря в Секретариате, работа Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию включает в себя многочисленные официальные мероприятия и мероприятия по отчетности, что требует поддержки в составлении многочисленных официальных отчетов, презентаций, выступлений и писем, а также рассмотрения проектов, подготовленных техническими отделами. Сотрудник, занимающий эту должность, оказывает помощь такого вида, а также координирует внутренние мероприятия по сквозным вопросам в целях выполнения делегированных задач, включая составление/координацию подготовки докладов Пенсионной администрации Правлению Пенсионного фонда и документов, связанных со стратегией. Кроме того, специальный помощник занимается обеспечением взаимодействия Главного административного сотрудника с членами Правления и секретарями комитетов по пенсиям персонала, директорами кадровых подразделений, профсоюзами, ассоциациями пенсионеров и другими заинтересованными сторонами. Этот помощник руководит мероприятиями по внешней и внутренней коммуникации Пенсионной администрации и мероприятиями в области коммуникации Управления инвестиций, такими как унификация визуального стиля, ведение веб-сайта и социальных сетей. Данный помощник также будет руководить осуществлением направления деятельности 3 (налаживание развитых глобальных партнерских связей) стратегии Пенсионной администрации на 2021–2023 годы. Ранее это преобразование не было утверждено, так как оно было сочтено преждевременным, поскольку Главный административный сотрудник по пенсионному обеспечению исполняла свои обязанности лишь несколько месяцев. Благодаря тому, что осуществление этой стратегии и информационно-пропагандистской |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|---|-------------|
| <p>деятельности Главного административного сотрудника продолжалось еще год, подтвердилось, что должность специального помощника необходима на постоянной основе, что делает просьбу о ее преобразовании обоснованной.</p> | | | | | | | |
| Программа работы | | | | | | | |
| Бухгалтер | С-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | 2 | Управление кредиторской задолженностью относится к числу основных обязанностей, выполнять которые требуется на постоянной основе. Группа по кредиторской задолженности была создана в рамках исполнения бюджета на 2020 год, и в нее вошли три должности временного персонала общего назначения. Группа на регулярной основе занимается отслеживанием невыплаченной и несписанной задолженности и принятием последующих мер в связи с ней, созданием и поддержанием необходимых механизмов внутреннего контроля и выверкой записей в бухгалтерских книгах в рамках ежемесячного и ежегодного закрытия счетов. Наличие должности бухгалтера класса С-3, руководящего работой этой группы, жизненно важно для осуществления финансовых операций Фонда. Бухгалтер класса С-3 анализирует приблизительно 2200 невыплаченных и несписанных единиц кредиторской задолженности на сумму свыше 20 млн долл. США и принимает решения о последующих действиях в связи с ними; ведет процесс закрытия счетов кредиторской задолженности в конце года и готовит отчетность по новым обязательствам по выплате пособий, чтобы автоматизировать процесс учета обязательств по выплате пособий в соответствии с рекомендациями УСВН; и участвует в подготовительных обсуждениях по модернизации Oracle e-business — финансовой системы общеорганизационного планирования ресурсов Фонда. | |
| Помощник группы | ОО (ПР) | 1 | Преобразование должности | -1 | 4 | Кроме того, бухгалтер оказывает административную поддержку главному финансовому сотруднику. Выполнение этих основных обязанностей требуется на постоянной основе. | |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|--|------------------------------------|---|--|---|
| Помощник по бухгалтерскому учету | ОО (ПР) | 8 | Преобразование 6 должностей | -6 | 2 | 2 должности: 4; 4 должности: 2 | Эти шесть должностей предлагается преобразовать в штатные должности, поскольку они предназначены для выполнения основных обязанностей и поэтому требуются на постоянной основе. Две должности предлагается сохранить в качестве должностей временного персонала общего назначения. Сотрудники, которые занимают эти должности, оказывают содействие в ежемесячной выверке взносов, с просьбой о выполнении которой обратилась Комиссия ревизоров; оказывают содействие в проверке утраты права на получение пособий в порядке применения статьи 46, как это было рекомендовано Комиссией ревизоров; обеспечивают выполнение работы в периоды максимальной рабочей нагрузки, а также дополнительную поддержку в выполнении ежедневных операций по бухгалтерскому учету и платежам; оформляют остающиеся выплаты по несписанной кредиторской задолженности; и решают все более сложные рабочие вопросы. |
| Помощник по бухгалтерскому учету | ОО (ПР) | | Создание должностей | | 2 | | Фонд предлагает укрепить обслуживание клиентов и операций в отделении в Женеве, перепрофилировав все восемь должностей сотрудников финансовой группы в Женеве для выполнения этих обязанностей. Поскольку рабочую нагрузку финансовой группы отделения в Женеве возьмет на себя подразделение по финансовому обслуживанию в составе отделения в Нью-Йорке, в Секции счетов в Нью-Йорке предлагается создать две должности временного персонала общего назначения. Секцию платежей предлагается укрепить благодаря созданию 4 должностей. |
| Специалист по системному анализу | C-2/C-1 | 1 | Упразднение должности | | | | Данную должность предлагается упразднить. Автоматизация процессов бухгалтерского учета в рамках направления деятельности 2 стратегии Фонда на 2021–2023 годы больше не будет осуществляться, что приведет к экономии средств в рамках бюджета на 2022 год. |
| Помощник по финансам/бухгалтерскому учету (Женева) | ОО (ПР) | 3 | Упразднение 2 должностей, преобразование 1 должности (и перевод в подразделение по | -1 | | 6 | Данное кадровое решение предлагается для обеспечения распределения финансовой работы по географическим областям. Главными обязанностями сотрудников, занимающих эти должности, являются оформление операций по начислению пособий, таких как приостановление, возобновление, отмена периодических выплат и внесение изменений в указания относительно платежа; оформление |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|---|------------------------------------|---|--|--|
| | | | обслуживанию клиентов в Женеве) | | | | разовых недельных платежей, таких как повторная выплата возвращенных сумм и отправка платежных поручений о приостановке выплат; оформление подтверждения и восстановления зачитываемого для пенсии срока службы и передачи пенсионных прав из других пенсионных фондов; а также предоставление справок о пособиях и ответов на общие вопросы о выплатах. Фонд предлагает упразднить эти должности, перевести занимающих их сотрудников на должности в подразделениях, занимающихся операциями и обслуживанием клиентов, и создать должности в Нью-Йорке для продолжения работы в области финансов. Одна должность будет переведена в подразделение по обслуживанию клиентов в Женеве. |
| Специалист по пособиям | C-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | 6 | Обязанности сотрудника, который занимает эту должность, продолжительное время являются основными, и их требуется исполнять на постоянной основе. Сотрудник, который занимает эту должность, руководит проектами по оформлению пособий и очистке в Секции пенсионных прав, а также служит координатором для участвующих организаций и тесно сотрудничает с ними, чтобы обеспечить выполнение направляемых нестандартных просьб. Сотрудник, который занимает эту должность, отвечает за набор персонала, его учебную подготовку и руководство его работой. Если повысить координацию, то у Фонда будет больше возможностей для того, чтобы регулировать ежедневную работу групп и справляться с резким увеличением числа увольнений, возникающим в результате любых мероприятий по сокращению штатов или сокращению/ликвидации миссий. |
| Помощник по пособиям/управлению документооборотом | ОО (ПР) | 7 | Преобразование должностей (включая 1 должность в Группе ведения документации и контроля качества) | -7 | | 5 должностей: 6; 2 должности: 5 | Сотрудники, которые занимают пять из данных должностей, выполняют основные обязанности по оформлению пособий, такие как расчет/проверка выплаты пособий, участие в проектах по очистке данных, проверка и обновление кадровых документов, участие в текущих проектах по очистке данных и текущих и будущих проектах по постоянному совершенствованию, а также тестирование любых исправлений и усовершенствований системы. Поскольку через интерфейс кадровой документации в Комплексную систему управления пенсионными выплатами начинает поступать информация об иждивенцах, для |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|---|------------------------------------|---|--|--|
| Помощник по пособиям (Группа по координации операций и связи) | ОО (ПР) | 1 | Преобразование должности | -1 | | | <p>обеспечения правильности данных и очистки любого рода дублирующихся данных потребуются выполнять дополнительный объем работы. Благодаря наличию данных дополнительных должностей на постоянной основе у указанного подразделения будет больше возможностей, чтобы справляться с ежедневной работой и резким увеличением количества увольнений в связи с сокращением штатов или ликвидацией подразделений, а также с задачами по выполнению любых специальных проектов.</p> <p>Две должности будут переведены в Группу ведения документации и контроля качества для обеспечения дополнительного потенциала в связи с увеличением объема работы Группы после перехода на цифровые свидетельства о праве на получение пособий, после которого усложнился процесс выдачи таких свидетельств и исполнение связанных с ним обязанностей, к которым добавился контроль качества документов, включающий проверку документов об увольнении, полученных от участников и участвующих организаций, и обеспечение полноты представления файлов и надлежащего заполнения форм, что позволяет более гладко оформлять документы на последующих этапах. Для выполнения этих новых обязанностей требуются дополнительные сотрудники на постоянной основе.</p> |
| Помощник по пособиям/управлению документооборотом (операции) (Женева) | ОО (ПР) | 12 | Преобразование 11 должностей, упразднение 1 должности | -11 | | 1 должность: 7; 7 должностей: 6; 3 должности: 5 | <p>Все сотрудники, которые занимают восемь должностей в Секции пенсионных пособий отделения в Женеве, обеспечивают выполнение основных обязанностей, которое требуется на постоянной основе. К этим обязанностям относятся расчет/проверка выплаты пособий, участие в проектах по очистке данных, проверка и обновление кадровых документов, участие в текущих проектах по очистке данных и текущих и будущих проектах по постоянному</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временно персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|----------------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| Специалист по коммуникации | C-3 | 1 | Преобразование должности | –1 | | | <p>совершенствованию, а также тестирование любых исправлений и усовершенствований системы. Поскольку через интерфейс кадровой документации в Комплексную систему управления пенсионными выплатами начинает поступать информация об иждивенцах, для обеспечения правильности данных и очистки любого рода дублирующихся данных потребуется выполнять дополнительный объем работы. Благодаря наличию данных дополнительных должностей на постоянной основе у указанного подразделения будет больше возможностей, чтобы справляться с каждодневной работой и с резким увеличением количества увольнений в связи с сокращением штатов или ликвидацией подразделений, а также с задачами по выполнению любых специальных проектов.</p> <p>Сотрудники, которые занимают три должности в Группе ведения документации и контроля качества, оказывают содействие в получении, открытии и индексировании документов, а также в обработке/сканировании присланных в Фонд свидетельств о праве на получение пособий; помогают при проверке подписей в сертификатах о праве на получение пособий; и обеспечивают контроль качества документов.</p> <p>1 Выполнение этих основных обязанностей требуется на постоянной основе. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет управлять и руководить коммуникационной деятельностью, включая ведение и обновление веб-сайта и наполнение его многоязычным контентом. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет готовить цифровые и печатные материалы, включая веб-статьи, мультимедийные материалы, брошюры, листовки и плакаты, или руководить их подготовкой, организовывать мероприятия и кампании, выполнять сопутствующие задачи и предоставлять консультации по вопросам коммуникации. Сотрудник, который будет занимать данную должность, будет вносить существенный вклад в деятельность по основным направлениям 3 (налаживание развитых глобальных партнерских связей) и 1 (упрощение обслуживания для клиентов) стратегии на 2021–2023 годы.</p> |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год</i> | <i>Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет)</i> | <i>Обоснование</i> |
|--|------------------|---|---|---|--|---|--|
| Помощник по пособиям (обслуживание клиентов) | ОО (ПР) | 3 | Упразднение 1 должности, преобразование 1 должности (и ее перевод в Группу ведения документации и контроля качества в качестве должности помощника по документообороту) | -1 | 1 | 6 | <p>В целях содействия выполнению работы по обслуживанию клиентов предлагается сохранить одну должность временного персонала общего назначения. Сотрудники, которые занимают временные должности персонала общего назначения, обрабатывают запросы участников, пенсионеров и других бенефициаров, помогают в осуществлении специальных проектов, которое может быть им поручено, оказывают содействие в выполнении основных обязанностей по обслуживанию клиентов, обеспечивают результативность работы на надлежащем уровне и повышают производительность в периоды максимальной нагрузки, обеспечивают оперативное качественное обслуживание и решают любые новые задачи по мере их возникновения.</p> <p>Одну должность предлагается преобразовать в штатную для оказания содействия Группе ведения документации и контроля качества. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет оказывать дополнительную поддержку в трудоемком процессе печати годовых свидетельств о праве на получение пособий и выполнять конкретные обязанности, связанные с выдачей свидетельств о праве на получение пособий, такие как оказание при необходимости помощи в рассылке свидетельств, проведение проверки подписи этих свидетельств и т. д. Выполнение этих основных обязанностей требуется на постоянной основе.</p> |
| Помощник группы | ОО (ПР) | 1 | Преобразование должности | -1 | | 2 | <p>Выполнение этих основных обязанностей требуется на постоянной основе в целях оказания содействия специалисту по коммуникациям и в осуществлении коммуникационной деятельности Фонда в целом. Эта деятельность связана с реализацией стратегии Фонда, предусматривающей активизацию коммуникации с клиентами и заинтересованными сторонами (налаживание развитых глобальных партнерских связей в рамках направления деятельности 3).</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|--|
| Специалист по управлению информацией (специалист по анализу данных) | С-4 | 1 | | | 1 | | Данную должность предлагается учредить во вновь создаваемой Группе по анализу данных. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за обеспечение качества данных из базовых источников и управление основными данными; обеспечивать контроль качества импортируемых данных; помогать в подготовке отчетов и аналитических материалов; организовывать и проектировать среду для подготовки отчетности, в том числе в плане источников данных, безопасности и метаданных; содействовать в осуществлении инициатив по обеспечению целостности данных и их соответствия нормам; устранять неполадки в среде базы данных по отчетности и в самих цифровых отчетах; оценивать изменения и обновления исходных производственных систем; проводить учебную подготовку конечных пользователей по работе с новыми отчетами и информационными панелями; и предоставлять технические консультации по вопросам организации хранения данных и поиска и очистки данных. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет играть существенную роль в работе по направлению деятельности 3 стратегии Фонда. |
| Специалист по управлению программами | С-4 | 1 | Преобразование должности | | -1 | | 6 Для оказания поддержки в выполнении программы работы по созданию интерфейса данных согласно соответствующим рекомендациям надзорных органов, для укрепления обслуживания основной системы общеорганизационного планирования ресурсов Фонда, т. е. Комплексной системы управления пенсионными выплатами, а также для оказания содействия в анализе рабочих процессов и представлении отчетности о них, в работе службы технической поддержки и в обеспечении информационной безопасности. |
| Специалист по информационным системам (начальник Группы по интерфейсам передачи данных о пенсиях) | С-4 | 1 | Преобразование должности | | -1 | | 6 В соответствии с вновь разработанной стратегией Фонда Служба систем управления информацией будет отвечать за осуществление широкого спектра проектов, направленных на управление преобразованиями в рабочих процессах, реорганизацию процессов и внедрение инноваций. В связи с этим предлагается преобразовать одну должность временного персонала общего назначения в штатную должность специалиста по управлению проектами |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временно персоналу общего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| Специалист по управлению проектами | C-4 | 1 | | | 1 | | <p>класса C-4, который будет специализироваться на вопросах управления проектами, с тем чтобы: а) определять и распространять последовательные методологии управления проектами и содействовать их использованию; б) определять конкретные, измеримые, достижимые и актуальные результаты, этапы работы и сроки их достижения или выполнения; с) оценивать риски проектов и предлагать соответствующие меры по их снижению; и d) следить за осуществлением различных проектов и представлять соответствующую отчетность.</p> <p>В соответствии с вновь разработанной стратегией Фонда Служба систем управления информацией будет отвечать за осуществление широкого спектра проектов, направленных на управление преобразованиями в рабочих процессах, реорганизацию процессов и инновации. В связи с этим предлагается преобразовать одну должность временного персонала общего назначения в штатную должность специалиста по управлению проектами класса C-4, который будет специализироваться на вопросах управления проектами, с тем чтобы: а) определять и распространять последовательные методологии управления проектами и содействовать их использованию; б) определять конкретные, измеримые, достижимые и актуальные результаты, этапы работы и сроки их достижения или выполнения; с) оценивать риски проектов и предлагать соответствующие меры по их снижению; и d) следить за осуществлением различных проектов и представлять соответствующую отчетность.</p> |
| Специалист по информационным системам (по поддержке в управлении проектами) | C-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | | <p>4 Специалист по поддержке в управлении проектами/координатор выполнения рекомендаций ревизоров отвечает за: а) содействие во внедрении нескольких новых интерфейсов ежемесячной передачи информации о пенсиях, которое запланировано на ближайшие годы; б) поддержку в управлении проектами; и с) оказание помощи в выполнении соответствующих рекомендаций ревизоров.</p> |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год</i> | <i>Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет)</i> | <i>Обоснование</i> |
|---|------------------|---|--------------------------------------|---|--|---|---|
| Специалист по информационным системам (анализ рабочих процессов) | C-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | 6 | Для обеспечения руководства выполняемой консультантами Международного вычислительного центра работой по внедрению новых систем анализа рабочих процессов, обслуживания и поддержки имеющихся систем отчетности и информационных панелей о рабочих процессах и (технического) обслуживания подразделений Фонда и участвующих организаций. К главным обязанностям данного специалиста будут относиться анализ требований к отчетности о рабочих процессах, организация хранения данных по схеме «Звезда»/«Снежинка», разработка спецификаций извлечения, преобразования и загрузки, ведение и подготовка отчетности, информационных панелей и оценочных листов о рабочих процессах, подготовка отчетов о ревизии и координация действий с администратором базы данных Фонда для повышения производительности базы данных. |
| Специалист по информационным системам (специалист по анализу решений) | C-3 | 2 | Преобразование 2 должностей | -2 | | 6 | Для внедрения и совершенствования следующего: а) организация взаимоотношений с клиентами; б) система проверки подписей; в) процедура оформления свидетельств о праве на получение пособий; г) программы самообслуживания руководителей и сотрудников; е) очистка данных; и ф) другие важные функциональные возможности Комплексной системы управления пенсионными выплатами (например, расчет/подготовка сметы пособий, организация рабочих процессов, обработка данных на конец года и банковские операции). |
| Помощник по информационным системам | ОО (ПР) | 1 | Преобразование должности | -1 | | 2 | Для оказания поддержки специалисту по информационным системам (инновации). |
| Помощник по информационным системам (Служба систем управления информацией) (Женева) | ОО (ПР) | 1 | | | 1 | | В настоящее время в отделении в Женеве имеется лишь один техник по информационным технологиям, который обслуживает все отделение. Еще одну должность техника предлагается создать для удовлетворения увеличившихся потребностей в информационно-технической поддержке на месте для более широкого круга пользователей Фонда, секретарей Комитета по пенсиям персонала Организации Объединенных Наций и участвующих организаций. |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временно персоналу обшего назначения на 2022 год | Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет) | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| Вспомогательное обслуживание по программе | | | | | | | |
| Помощник по эксплуатации помещений | ОО (ПР) | 1 | Преобразование должности | -1 | | | 4 В Секретариате большинство функций, связанных со зданиями и помещениями, выполняет Служба эксплуатации зданий и помещений. Однако в Фонде эти функции в настоящее время выполняет один помощник по эксплуатации помещений (категории общего обслуживания (прочие разряды)), который занимает штатную должность. К этим функциям, в частности, относятся планирование служебных помещений, координация строительства, реконструкции, ремонта и обслуживания служебных помещений, а также контроль за материальными активами. Поскольку для выполнения этих функций требуется специальная квалификация, возложить эти обязанности на других помощников, работающих в Фонде, не представляется возможным. В связи с увеличением численности сотрудников Фонд планирует радикальную перепланировку этажей, занимаемых им в имеющихся служебных помещениях. Поэтому в целях поддержки в осуществлении этого проекта перепланировки предлагается создать данную новую должность вспомогательного персонала. |
| Начальник Группы вспомогательного обслуживания рабочих процессов | С-5 | | Создание должности | | 1 | | Учреждение данной должности необходимо для того, чтобы обеспечить надлежащий уровень руководства вновь создаваемой Группой вспомогательного обслуживания рабочих процессов. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет создавать эту новую группу и координировать действия подчиненных ему сотрудников этой группы и определение возлагаемых на них обязанностей. Данный сотрудник будет заниматься стратегическим планированием, регулированием последствий преобразований, кадровым планированием и совершенствованием процессов и услуг в области управления людскими ресурсами, а также руководить реализацией стратегий в областях управления людскими ресурсами, учебной подготовки и повышения квалификации. Данная должность создается на время, и продолжительность этого времени будет зависеть от того, когда будет заполнена должность начальника Административной канцелярии класса С-5. |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временного персонала обшего назначения на 2022 год</i> | <i>Срок существования должностей, предлагаемых для преобразования по состоянию на 31 декабря 2021 года (количество лет)</i> | <i>Обоснование</i> |
|--|------------------|---|--------------------------------------|---|--|---|--|
| Специалист по люд-ским ресурсам (учебная подготовка и повышение квали-фикации) | С-3 | | Создание должно-сти | | 1 | | Данную должность предлагается создать в контексте осу-ществления стратегий Фонда по людским ресурсам и учебной подготовке. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за координацию осуществ-ления инициатив Фонда по учебной подготовке и повыше-нию квалификации и играть ведущую роль в их осуществ-лении. Кроме того, сотрудник, который будет занимать эту должность, будет заниматься оказанием определенной поддержки сотрудникам в плане их благополучия, в част-ности в плане улучшения поддержки сотрудников, работа-ющих на удаленной основе. |
| Всего, Пенсио-ная админи-страция | | 52 | | -41 | 10 | | |

Таблица 2

Управление инвестиций: предлагаемые должности временного персонала общего назначения

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Программа работы | | | | | | |
| Младший специалист по инвестициям (экологические, социальные и управленческие аспекты) | C-2/C-1 | 1 | Преобразование должности | -1 | | Предлагается преобразовать одну должность младшего специалиста по инвестициям (С-2), финансируемую по статье временного персонала общего назначения, в штатную должность. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за разработку модели климатического перехода в том, что касается акций, и ее использование в рамках ежеквартального процесса перерасчета специализированных контрольных показателей. Этот сотрудник будет также нести ответственность за разработку информационных панелей по экологическим, социальным и управленческим вопросам, обоснование инвестиций и наборы данных по экологическим, социальным и управленческим вопросам, имеющие решающее значение для портфеля акций на сумму свыше 50 млрд долл. США. |
| Специалист по инвестициям (экологические, социальные и управленческие аспекты) | C-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | Предлагается преобразовать одну должность специалиста по инвестициям (С-3), финансируемую по статье временного персонала общего назначения, в штатную должность; сотрудник, который будет ее занимать, будет отвечать за надзор за деятельностью Фонда в области устойчивого инвестирования, возглавит группу по устойчивому инвестированию и будет координировать разработку и внедрение подхода к устойчивому инвестированию в рамках всего Фонда, включая совершенствование политики и процессов. Сотрудник, который будет занимать данную должность, будет также оказывать поддержку при учете экологических, социальных и управленческих аспектов при операциях с закрытыми фондами, в частности в ходе проверки в рамках должной осмотрительности и проверки работы имеющихся внешних управляющих. Группа по экологическим, социальным и управленческим аспектам также переводится в состав группы по инвестициям, с тем чтобы улучшить согласование функций в Управлении инвестициями. |
| Специалист по инвестициям (Северная Америка) | C-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | | Предлагается преобразовать одну должность специалиста по инвестициям (С-4), финансируемую по статье временного персонала общего назначения, в штатную должность; сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за портфель инвестиций в Соединенных Штатах и Канаде, объем которых превышает 27 млрд долл. США и для осмотрительного управления которыми требуется опытный специалист по инвестициям класса С-4. Преобразование |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Специалист по инвестициям (недвижимость) | С-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | этой должности временного персонала общего назначения класса С-4 в штатную должность позволит поддержать и укрепить повышение технической квалификации сотрудников в плане охвата этого сектора и повысит долгосрочную кадровую стабильность в группе по инвестициям. | <p>Предлагается преобразовать одну должность специалиста по инвестициям (С-4), финансируемую по статье временного персонала общего назначения, в штатную должность; сотрудник, который будет ее занимать, будет выполнять главным образом функции управляющего портфелем недвижимости, в состав которого входит большое число активов. Данный специалист по инвестициям будет проводить проверку в рамках должной осмотрительности и подписываться на ценные бумаги новых фондов в соответствии с годовым стратегическим планом по недвижимости, а также заниматься инициативным отслеживанием фондов, закрепленных за управляющим этим портфелем, в том числе готовить отчетность о его доходности. Кроме того, управляющий портфелем будет рекомендовать совместные инвестиции и другие виды инвестиций в соответствии с годовым стратегическим планом. В частности, управляющий портфелем будет взаимодействовать со старшим специалистом и консультантом по инвестициям в целях выявления подходящих инвестиций для данного портфеля, тщательно изучать информацию об управляющих фондами и истории этих фондов, утверждать решения относительно таких инвестиций на основе представления этих сведений Комитету по закрытым фондам и взаимодействовать с Управлением по правовым вопросам, чтобы до выполнения этих решений убедиться в том, что юридические документы в отношении каждого управляющего удовлетворяют согласованным стандартам. Для целей наблюдения данный сотрудник будет посещать ежегодные собрания и ежеквартальные встречи инвесторов и членов консультативных советов с управляющими, а также проводить инспекцию активов, находящихся под управлением фондов. Управляющий портфелем будет взаимодействовать с консультантом и главным регистратором для синхронизации финансовой отчетности с внутренней отчетностью о доходности Управления инвестиций. Управляющий портфелем будет регулярно оценивать имеющихся управляющих фондами и проводить регулярные обзоры портфелей в отношении всех фондов, за которые он отвечает, а также проводить ежегодный стратегический обзор всех фондов, входящих в его портфель.</p> |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год</i> | <i>Обоснование</i> |
|-----------------------|------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|
| Бухгалтер (мидл-офис) | С-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>Должность бухгалтера (мидл-офис) (С-4) в группе по операциям, финансируемую по статье временного персонала общего назначения, предлагается преобразовать в штатную должность по следующим причинам: а) значительное увеличение объема инвестиционной деятельности Управления инвестиций в области реальных активов и альтернативных инвестиций; б) увеличение объема оформляемой документации при принятии организационных решений в связи со сложными мероприятиями; и с) необходимость использовать возможности для географической диверсификации и диверсификации инвестиций по различным классам активов в Управлении инвестиций, в составе которого Секция операций занимается выполнением все более сложных, многочисленных и трудоемких функций, связанных с инвестиционными операциями после заключения сделок и до расчета.</p> <p>Поскольку ожидается, что объем инвестиций Фонда будет постоянно расти, крайне важно, чтобы сотрудники Секции операций обладали необходимой профессиональной квалификацией для того, чтобы справляться с растущей сложностью инвестиционной деятельности. Чтобы по возможности уменьшить потенциальные риски, связанные с совершением инвестиционных операций, необходимо на постоянной основе выделить специалиста, который будет заниматься расчетно-клиринговыми операциями, участием в принятии корпоративных решений и проверкой электронных денежных переводов. И наконец, следует также отметить, что в предыдущем бюджетном цикле такая должность временного персонала общего назначения была предусмотрена и заполнена.</p> |
| Бухгалтер (бэк-офис) | С-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>Предлагаемое преобразование одной должности бухгалтера бэк-офиса (С-4) в группе по операциям, финансируемой по статье временного персонала общего назначения, в штатную должность имеет решающее значение для содействия в переориентации инвестиционных стратегий, управления инвестиционными операциями в условиях роста их объема и сложности в рамках ряда новых инвестиционных инициатив на основе использования различных механизмов управления активами и инвестирования в странах с новыми формирующимися рынками в целях быстрого реагирования на резкие изменения рыночной конъюнктуры, поддержки в осуществлении прогнозируемого по состоянию на настоящий момент перехода к целевой операционной модели и выполнения все большего объема работы по сохранению постоянных указаний и других данных в рамках усилий по управлению данными.</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|-------------|
| Младший специалист по рискам (доходность) | C-2/C-1 | 1 | Преобразование должности | -1 | <p>И наконец, после утверждения новых внешних управляющих, в том числе для рынков Бразилии, Японии и Европы, а также дополнительных управляющих на других рынках, таких как рынок Китая, увеличится количество операций по счетам с внешним управлением и возрастет необходимость поддерживать связь между внешними управляющими и депозитариями по вопросам создания счетов и функциональных возможностей временных управляющих по совершению операций (финансирования и погашения).</p> <p>Резюмируя, можно отметить, что в соответствии с инвестиционными стратегиями фронт-офиса в Секции операций предлагается преобразовать должность бухгалтера (специалиста по инвестициям в бэк-офисе) класса C-4, относящуюся к временному персоналу общего назначения, в штатную должность. В связи с увеличением ответственности, возлагаемой на сотрудника, который занимает эту должность, как с точки зрения сложности, так и с точки зрения требований к профессиональным и техническим знаниям и компетенции, исполнение данных обязанностей в бэк-офисе стало настоятельно необходимым, что обосновывает преобразование этой должности временного персонала общего назначения в штатную должность. И наконец, следует также отметить, что в предыдущем бюджетном цикле данная должность временного персонала общего назначения была предусмотрена и заполнена.</p> | |
| Младший специалист по контролю за соблюдением требований | C-2/C-1 | 1 | Преобразование должности | -1 | <p>Предлагаемое преобразование одной должности младшего специалиста по рискам (C-2), финансируемой по статье временного персонала общего назначения, в штатную должность является необходимым в связи с тем, что группа по доходности несет ответственность за проверку расчетов доходности инвестиций Фонда по всем классам активов и готовит важные доклады для заинтересованных сторон. Объем активов Фонда увеличился до приблизительно 80 млрд долл. США, и в связи с тем, что Генеральная Ассамблея в своей резолюции разрешила использовать новые инструменты для целей управления рисками и хеджирования, сложность финансовых инструментов возрастает. Группа по доходности должна быть укомплектована сотрудниками, имеющими срочные контракты, что придает ей авторитет и стабильность, особенно с учетом того, что штат этого подразделения является небольшим.</p> <p>Предлагаемое преобразование одной должности младшего специалиста по контролю за соблюдением требований (C-2), финансируемой по статье временного персонала общего назначения, в штатную</p> | |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год</i> | <i>Обоснование</i> |
|---|------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|
| Специалист по рискам (рыночный риск) | C-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>должность является необходимым для содействия в осуществлении эффективных программ по контролю за соблюдением требований. Объем активов Фонда увеличился до приблизительно 80 млрд долл. США, и в связи с тем, что Генеральная Ассамблея в своей резолюции разрешила использовать новые инструменты для целей управления рисками и хеджирования, сложность финансовых инструментов возрастает. Группа по доходности должна быть укомплектована сотрудниками, имеющими срочные контракты, что придает ей авторитет и стабильность, особенно с учетом небольшого штата этого подразделения.</p> <p>Одну должность специалиста по рискам (рыночные риски) класса C-3, финансируемую по статье временного персонала общего назначения, предлагается преобразовать в штатную должность в целях содействия отслеживанию и оценке рыночных рисков Фонда, размер активов которого составляет 80 млрд долл. США и инвестиции которого диверсифицированы по всему миру и распределены по нескольким классам активов. Сотрудник, который будет занимать данную должность класса C-3, также будет оказывать помощь в контроле за активами и обязательствами, который осуществляется на регулярной основе.</p> |
| Специалист по инвестициям (ипотечные ценные бумаги с фиксированным доходом) | C-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>Одну должность специалиста по инвестициям класса C-4, финансируемую по статье временного персонала общего назначения, предлагается преобразовать в должность имеющего срочный контракт специалиста по ипотечным ценным бумагам с фиксированным доходом, с тем чтобы соответствующий сотрудник занимался исключительно портфелем ценных бумаг с ипотечным покрытием, эмитированных государственными учреждениями, а также другими продуктами, оформленными в виде ценных бумаг и связанными с процентными ставками. Кроме того, сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за анализ, контроль за предоплатой и структурой сделок, а также за торговлю этими ценными бумагами. Поскольку для оценки этого сектора требуется специальная квалификация, предлагается создать отдельную должность специалиста по ипотечным ценным бумагам, эмитированным государственными учреждениями Соединенных Штатов, который будет выполнять свои обязанности на условиях полной занятости. В настоящее время в его ведении находятся активы под управлением в размере около 10 млрд долл. США. Преобразование этой должности из финансируемой по статье</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|
| Специалист по информационным системам (безопасность ИКТ) | C-2/C-1 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>временного персонала общего назначения в должность имеющего срочный контракт сотрудника является необходимым и обоснованным.</p> <p>Одну должность младшего специалиста по информационным системам (С-2), финансируемую по статье временного персонала общего назначения, предлагается преобразовать в штатную должность. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет прилагать основные усилия в следующих областях: сохранение и обеспечение соответствия стандарту ИСО 27001:2013, в котором предусматривается оценка рисков, анализ воздействия на рабочие процессы и план обращения с рисками, для защиты активов Управления инвестиций; и поддержка операций по обеспечению кибербезопасности, которые включают в себя анализ событий в области безопасности информации и журналов проверок, управление доступом пользователей, предотвращение потери данных, оценку нарушений безопасности, тестирование на проникновение и учебную подготовку для повышения осведомленности по вопросам безопасности. Кроме того, сотрудник, который будет занимать эту должность, будет выполнять сканирование для выявления уязвимостей, усиливать защиту конечных устройств, обеспечивать надзор за управляемой службой безопасности для защиты сетевых границ Управления и поддерживать связь с основными поставщиками решений для регулярного регулирования рисков, связанных с поставщиками.</p> |
| Младший специалист по информационным системам (инфраструктура) | C-2/C-1 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>Благодаря преобразованию в штатную должность одной должности младшего специалиста по информационным системам (С-2), относящейся к категории временного персонала общего назначения, сотрудник, который будет занимать эту должность, будет оказывать содействие в следующих видах деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • все виды обслуживания, связанные с инфраструктурой, в том числе обслуживание в отношении аппаратуры центра обработки и хранения данных, сетевых подключений, управления конечными устройствами, офисных периферийных устройств и программного обеспечения для организаций, такого как Office 365 и программа поддержки виртуальных рабочих столов Azure; • связь с УИКТ, Международным вычислительным центром, поставщиками услуг, такими как «Блумберг» и «Норзерн траст», и Пенсионной администрацией для поддержки глобальных сетей; |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Специалист по информационным системам (специалист по анализу данных) | C-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <ul style="list-style-type: none"> взаимодействие с группами по безопасности и устойчивости функционирования для подтверждения и выполнения запросов; участие в осуществлении проектов по модернизации инфраструктуры, а именно: в замене инфраструктуры облачной средой, переходе к работе с новыми поставщиками услуг и создании виртуальных сетей и рабочих столов и управлении ими. <p>В штатную должность предлагается преобразовать одну финансируемую по статье временного персонала общего назначения должность специалиста по информационным системам (С-3)/специалиста по системам анализа и обработки данных. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет прилагать основные усилия в следующих областях: внедрение и поддержка новых технологических интерфейсов и средств управления данными; сотрудничество со специалистами по инженерии данных для улучшения потоков и качества данных; разработка и поддержка основных положений Управлений инвестиций по управлению данными, его систем сбора данных, его анализа данных и других его стратегий, оптимизирующих эффективность и качество статистики; а также разработка и внедрение различных средств анализа, представления отчетности и контроля качества.</p> |
| Специалист по информационным системам (разработчик) | C-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>В штатную должность предлагается преобразовать одну финансируемую по статье временного персонала общего назначения должность специалиста по информационным системам (С-3)/разработчика. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет прилагать основные усилия для внедрения, разработки и конфигурирования системных решений, связанных с поддержкой эффективного управления данными. Эти усилия будут охватывать создание, организацию функционирования и оптимизацию конвейеров данных и архитектур для поддержки производства аналитических данных в соответствии с требованиями управления данными, защиты, конфиденциальности и безопасности. Сотрудник, который будет занимать данную должность, будет обеспечивать тактические возможности в связи с разработкой новых приложений и сценариев в плане технологических интерфейсов и средств управления данными.</p> |
| Старший административный помощник | ОО (ВР) | 1 | Преобразование должности | -1 | | <p>Одну должность старшего административного помощника (ОО (ВР)), финансируемую по статье временного персонала общего назначения, предлагается преобразовать в штатную должность и одновременно с этим перепрофилировать из должности старшего административного помощника в должность старшего помощника по людским ресурсам для дальнейшего своевременного удовлетворения кадровых</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|--|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Специалист по инвестициям, отвечающим экологическим, социальным и управленческим требованиям | C-2/C-1 | | Создание должности | | 2 | <p>потребностей. Сотрудник, который будет занимать данную должность, будет оказывать помощь в осуществлении всего спектра партнерских мероприятий в области людских ресурсов, включая координацию официальных мероприятий, предшествующих приему на работу, оформление на работу, инструктаж, оформление выписок из личных дел в связи с назначениями, повторными назначениями, продлением контрактов и специальными должностными надбавками.</p> <p>Предлагается создать две должности для совершенствования нынешней политики и процессов, пересмотра опросника, заполняемого в порядке должной осмотрительности, сопоставления стратегии Фонда с передовой практикой отрасли и участия в осуществлении инициатив по более строгому учету экологических, социальных и управленческих принципов на рынке закрытых фондов. Сотрудники, которые будут занимать эти предлагаемые должности, будут обеспечивать контроль за внешними управляющими путем увеличения частоты проверок, проведения встреч с внешними управляющими, отслеживания хода продвижения вперед в деле учета экологических, социальных и управленческих аспектов и отслеживания таких примеров. В настоящее время количество инвестиционных инструментов, связанных с закрытыми фондами, недвижимостью и инфраструктурой, составляет 82, 112 и, соответственно, 38.</p> |
| Бухгалтер (альтернативные инвестиции) | C-3 | | 1 Сохранение должности | | 1 | <p>Предлагается сохранить одну должность бухгалтера класса C-3 (платформа альтернативных инвестиций), финансируемую по статье временного персонала общего назначения и созданную в 2021 году. Управление инвестиций завершило процесс закупки программного обеспечения (платформы для инвестиций в недвижимость, закрытые фонды и реальные активы) для управления альтернативными инвестициями (недвижимость, закрытые фонды и реальные активы), оформления сделок и управления соответствующей информацией. Этот программный продукт станет действенным средством укрепления способности Управления расширять, контролировать и оценивать портфель его альтернативных инвестиций, а также анализировать его риск и доходность, а также станет новым инструментом проверки/выверки, в том числе в том, что касается комиссионных, выплачиваемых управляющим. В рамках бюджета на 2021 год было предложено и утверждено создание должности класса C-3 для выполнения этих функций в качестве должности временного персонала общего назначения в связи с тем, что на то время не было известно, когда будут подведены итоги конкурса по объявлению о запросе предложений и когда отобранный таким образом поставщик приступит к работе.</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|
| Младший бухгалтер (Азиатско-Тихоокеанский регион) | C-2/C-1 | 1 | Сохранение должности | | | <p>Поскольку процесс запроса предложений и переговоров о заключении контракта все еще продолжается, Фонд предлагает сохранить данную должность временного персонала общего назначения до 2022 года.</p> <p>1 Предлагается сохранить эту должность временного персонала общего назначения класса C-2, созданную в 2021 году. В связи с принятием заявления об инвестиционной политике в 2019 году и увеличением доли активов, инвестируемых в рамках принятой стратегии в ценные бумаги стран с формирующимся рынком, такие как индийские облигации, китайские акции без права голоса, индонезийские и тайландские ценные бумаги, Фонду требуется дополнительная поддержка для обеспечения работы бэк-офиса во время открытия рынков в странах Азиатско-Тихоокеанского региона. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет отвечать за обеспечение контроля качества регистрации и подтверждения сделок в системе управления торговыми ордерами, проверку и подтверждение подробной информации о сделках с использованием Omgeo (Central Trade Manager/Oasys) в отношении обращающихся на глобальном рынке акций и ценных бумаг с фиксированным доходом. Помимо помощи в проведении сделок в Азиатско-Тихоокеанском регионе, сотрудник, который будет занимать эту новую должность, будет в основном ежедневно заниматься выверкой. Задача, стоящая перед группой по операциям, состоит в том, чтобы обеспечивать и завершать ежедневную выверку информации о финансовом положении и денежных средствах каждое утро как можно раньше. Создание этой должности позволит обеспечить выполнение такого объема работы, который необходим для своевременного завершения выверки информации о финансовом положении.</p> |
| Бухгалтер (рынок закрытых фондов) | C-3 | | Создание должности | | | <p>1 Фонд предлагает создать должность бухгалтера класса C-3, финансируемую по статье временного персонала общего назначения. Поскольку охват инвестиционной деятельности Управления инвестиций в сфере альтернативных инвестиций значительно расширился, увеличивается доля таких инвестиций и растет потребность в постоянном укреплении контроля и поддержки внутренних процедур и контроля за изъятиями из них, а также в строгом соблюдении отраслевых стандартов. В действующем заявлении об инвестиционной политике предусматривается увеличение целевой доли портфеля альтернативных инвестиций в рамках стратегического распределения активов, что ведет к активизации инвестиционной деятельности в сфере альтернативных инвестиций.</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|--|
| Бухгалтер (кредитование ценными бумагами) (экспериментальная программа) | C-3 | | Создание должности | | | <p>Сотрудник, который будет занимать создаваемую должность бухгалтера класса С-3, будет играть роль дополнительной линии контроля за растущим портфелем альтернативных инвестиций на основе проведения различных проверок, мониторинга и анализа в отношении каждого фонда, а также увеличит потенциал контроля за поощрительными выплатами и комиссионными в виде процента от прибыли в отношении всех инвестиций Фонда. Контроль за поощрительными выплатами и комиссионными в виде процента от прибыли осуществляется на основе договоров о коммандитных товариществах, и некоторые их положения или особые условия являются уникальными для каждого фонда, что делает процесс контроля очень сложным и трудоемким. Сотрудник, который будет занимать эту создаваемую должность, будет также уделять особое внимание подготовке операционных аналитических обзоров в отношении новых предлагаемых инвестиций в закрытые фонды в течение бюджетного периода.</p> <p>1 Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность, будет содействовать в осуществлении программы кредитования ценными бумагами, для чего требуется контроль за агентом по кредитованию ценными бумагами «вручную». В связи с сокращением сроков представления указаний депозитариям увеличился риск, связанный с расчетами по сделкам. Чтобы уменьшить опасность, возникающую из-за увеличения риска, связанного с расчетами по сделкам, данный бухгалтер будет ежедневно отслеживать журнал расчетов по сделкам, чтобы ускорить процесс сверки и расчетов после совершения сделок. Данный бухгалтер будет также контролировать и проверять достоверность информации о полученных экономических выгодах, информации, дополнительно раскрываемой для целей финансовой отчетности, и расчетов доходности операций по кредитованию ценными бумагами. Этот бухгалтер будет также отвечать за контроль за отчетностью поставщиков услуг и их комиссионными. Без этой должности группа по операциям Управления инвестиций не сможет своевременно контролировать осуществление программы кредитования ценными бумагами или обеспечивать выполнение требований в отношении раскрытия дополнительной информации для целей финансовой отчетности.</p> |
| Бухгалтер (фьючерсы/валюты) (экспериментальная программа) | C-2/C-1 | | Создание должности | | | <p>1 Учреждение предлагаемой должности поможет создать группу специалистов по ряду финансовых инструментов, таких как обращающиеся на бирже фьючерсы, валютные свопы и валютные форвардные контракты, члены которой обладают знанием данной отрасли и</p> |

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временно общего назначения на 2022 год | Обоснование |
|---|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|---|
| Бухгалтер (фьючерсы/валюты) (экспериментальная программа) | С-3 | | Создание должности | | | <p>нормативно-правовой базы, необходимым Фонду для обеспечения правильного оформления сделок с такими инструментами и отражения всех таких сделок в финансовой отчетности, а также для осуществления надлежащего надзора за поставщиком услуг по залоговому обеспечению. Без данных должностей группа по операциям будет не в состоянии: а) использовать новые инструменты маржинальной торговли; б) обеспечивать надлежащий бухгалтерский учет в отношении сложных инструментов; с) учитывать текущие и носящие обязательный характер изменения в отраслевых стандартах, нормативных актах и стандартах МСУГС; и d) готовить представляемую в обязательном порядке сложную информацию об инвестициях в финансовых ведомостях (следует иметь в виду, что неправильное представление такой информации увеличивает риск появления искажений и учетных ошибок и повышает риск вынесения ревизорами модифицированного заключения или заключения с оговорками в отношении финансовых ведомостей Фонда).</p> <p>1 Учреждение предлагаемой должности поможет создать группу специалистов по ряду финансовых инструментов, таких как обращающиеся на бирже фьючерсы, валютные свопы и валютные форвардные контракты, члены которой обладают знанием данной отрасли и нормативно-правовой базы, необходимым Фонду для обеспечения правильного оформления сделок с такими инструментами и отражения всех таких сделок в финансовой отчетности, а также для осуществления надлежащего надзора за поставщиком услуг по залоговому обеспечению.</p> <p>Без данных должностей группа по операциям будет не в состоянии: а) использовать новые инструменты маржинальной торговли; б) обеспечивать надлежащий бухгалтерский учет в отношении сложных инструментов; с) учитывать текущие и носящие обязательный характер изменения в отраслевых стандартах, нормативных актах и стандартах МСУГС; и d) готовить представляемую в обязательном порядке сложную информацию об инвестициях в финансовых ведомостях (следует иметь в виду, что неправильное представление такой информации увеличивает риск появления искажений и учетных ошибок и повышает риск вынесения ревизорами модифицированного заключения или заключения с оговорками в отношении финансовых ведомостей Фонда).</p> |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год</i> | <i>Обоснование</i> |
|---|------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|
| Бухгалтер (сделки РЕПО) (экспериментальная программа) | C-3 | | Создание должности | | 1 | Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность, будет оказывать содействие в использовании этого нового инвестиционного продукта. Сделки РЕПО и обратного РЕПО заключаются на внебиржевом рынке на срок от одной ночи до нескольких недель. Для осуществления этих сделок необходимо управлять гарантийным депозитом и обеспечением, а также осуществлять контроль. В группе по операциям требуется бухгалтер для налаживания работы с новыми контрагентами, а также для контроля за сверкой сделок, движением денежных средств и ценных бумаг и выверкой этих сделок. Сотрудник, который будет занимать эту должность, также будет обеспечивать соблюдение требования о скидке в отношении стоимости передаваемой ценной бумаги, закрепленной в генеральном договоре РЕПО, подписанном Фондом и его контрагентами. Без этой должности группа по операциям Управления инвестиций не сможет своевременно совершать сделки РЕПО, разрешать споры путем сверки и трудности с оценкой, связанные с гарантийным депозитом и обеспечением, контролировать операции с заложенными ценными бумагами и соблюдать требования по раскрытию дополнительной информации для целей финансовой отчетности. |
| Старший помощник бухгалтера (фьючерсы/валюты) (экспериментальная программа) | ОО (ВР) | | Создание должности | | 1 | Учреждение предлагаемой должности поможет создать группу специалистов по ряду финансовых инструментов, таких как обращающиеся на бирже фьючерсы, валютные свопы и валютные форвардные контракты, члены которой обладают знанием данной отрасли и нормативно-правовой базы, необходимым Фонду для обеспечения правильного оформления сделок с такими инструментами и отражения всех таких сделок в финансовой отчетности, а также для осуществления надлежащего надзора за поставщиком услуг по залоговому обеспечению. Без данных должностей группа по операциям будет не в состоянии: а) использовать новые инструменты маржинальной торговли; б) обеспечивать надлежащий бухгалтерский учет в отношении сложных инструментов; в) учитывать текущие и носящие обязательный характер изменения в отраслевых стандартах, нормативных актах и стандартах МСУГС; и d) готовить представляемую в обязательном порядке сложную информацию об инвестициях в финансовых ведомостях (следует иметь в виду, что неправильное представление такой информации увеличивает риск появления искажений и учетных ошибок и повышает риск вынесения ревизорами модифицированного заключения или заключения с оговорками в отношении финансовых ведомостей Фонда). |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год</i> | <i>Обоснование</i> |
|--|------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|
| Специалист по рискам (деривативы) | C-4 | | Создание должности | | | 1 Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность, будет оказывать содействие в осуществлении новых инициатив, в частности в следующих областях: кредитование ценными бумагами, ценные бумаги с ипотечным покрытием, «о которых будет объявлено», фьючерсы казначейства США, валютные свопы, валютное хеджирование на формирующихся рынках и соглашения РЕПО. Для реализации эффективных программ управления рисками, связанными с этими инициативами, группа по управлению рисками должна быть укомплектована специалистами более высокого уровня в этой области, поскольку в ней требуются соответствующие технические знания, а также в связи со сложностью и большой значимостью осуществления этих инициатив. |
| Специалист по инвестициям (казначейские денежные средства/обмен валюты) | C-4 | | Создание должности | | | 1 Сотрудник, который будет занимать предлагаемую должность, будет прилагать особые усилия в сфере управления денежными средствами, обмена валют и финансирования ежемесячных пособий. Сотрудник, который будет занимать эту должность, будет обеспечивать каждую группу по инвестициям денежными средствами в соответствующей валюте путем оптимизации имеющихся/прогнозируемых валютных остатков посредством совершения спотовых, форвардных и своповых валютных операций на рынках развитых стран, на формирующихся рынках и на жестко регламентируемых рынках. В связи с ростом числа инвестиционных инструментов, задействованных контрагентов и ценных бумаг разных стран, особенно в валютах стран с формирующимся рынком, что предполагает совершение сделок до начала следующего рабочего дня и требует безупречного знания рыночных обычаев и уровней ликвидности, необходимо увеличить число соответствующих специалистов. На группу по казначейским денежным средствам/обмену валют возлагаются более сложные задачи по управлению денежными средствами, проведению валютных операций в 34 валютах для ребалансировки портфеля и финансирования ежемесячных выплат пособий для всего Фонда. |
| Специалист по информационным системам (специалист по цифровым преобразованиям) | C-4 | | Создание должности | | | 1 Предлагаемую должность необходимо создать для оказания содействия старшему специалисту по данным. Этот вид работы относится к числу новаторских организационных преобразований. Специалист по цифровым преобразованиям будет работать в составе группы, в которую будут входить специалисты по анализу рабочих процессов, специалист по анализу систем, специалист по анализу данных и инженер данных. Сотрудник, который будет занимать данную должность класса C-4, будет содействовать совместным усилиям по |

| <i>Название</i> | <i>Категория</i> | <i>Утвержденные должности на 2021 год</i> | <i>Предлагаемое кадровое решение</i> | <i>Преобразование в штатную должность</i> | <i>Предлагаемые должности временно персонала общего назначения на 2022 год</i> | <i>Обоснование</i> |
|-------------------------------------|------------------|---|--------------------------------------|---|--|---|
| | | | | | | эффективному управлению данными и их интеграции с рабочими приложениями и при этом оказывать поддержку на всем протяжении жизненного цикла инвестиций всех классов активов, делать возможным задействование новых финансовых инструментов, направленных на хеджирование рисков, и координировать использование фрагментированных входных и выходных данных. |
| Всего, Управление инвестиций | | 17 | | -15 | 13 | |

Таблица 3

Внутренняя ревизия, Управление служб внутреннего надзора: предлагаемые должности временного персонала общего назначения

| Название | Категория | Утвержденные должности на 2021 год | Предлагаемое кадровое решение | Преобразование в штатную должность | Предлагаемые должности временного персонала общего назначения на 2022 год | Срок существования по состоянию на 31 декабря 2021 года | Обоснование |
|---------------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|---|--|
| Старший ревизор | С-5 | 1 | | | 1 | 1 год | Для проведения ревизии в Фонде |
| Следователь | С-4 | 1 | | | 1 | 1 год | Для проведения расследований в отношении дел Фонда |
| Начальник секции, ревизия | С-5 | 1 | Преобразование должности | -1 | | 19 лет | Для обеспечения непрерывного проведения ревизии в отношении Фонда предлагается преобразовать шесть должностей временного персонала общего назначения в штатные должности. Эти должности существуют долгое время. |
| Ревизор | С-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | | 19 лет | |
| Ревизор | С-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | | 15 лет | |
| Ревизор | С-4 | 1 | Преобразование должности | -1 | | 5 лет | |
| Ревизор | С-3 | 1 | Преобразование должности | -1 | | 15 лет | |
| Помощник | ОО (ПР) | 1 | Преобразование должности | -1 | | 19 лет | |
| Всего, УСВН | | 8 | | -6 | 2 | | |