

**Генеральная Ассамблея**

Distr.: General
24 August 2009
Russian
Original: English

Шестьдесят четвертая сессия

Пункт 136 предварительной повестки дня*

**Доклад о деятельности Управления служб
внутреннего надзора****Деятельность Управления служб внутреннего надзора
за период с 1 июля 2008 года по 30 июня 2009 года******Доклад Управления служб внутреннего надзора***Резюме*

Настоящий доклад представляется в соответствии с резолюциями Генеральной Ассамблеи 48/218 В (пункт 5(е)), 54/244 (пункты 4 и 5) и 59/272 (пункты 1–3). В нем не рассматривается надзорная деятельность, касающаяся Департамента операций по поддержанию мира, Департамента полевой поддержки или миротворческих и специальных политических миссий, поскольку она освещается в части II доклада, который будет представлен Ассамблее на возобновленной шестьдесят четвертой сессии.

Результаты надзорной работы, проведенной в этом отчетном периоде, говорят о том, что Организации необходимо создать систему подотчетности, включающую формальную систему внутреннего контроля, для того, чтобы с помощью целенаправленных процессов контроля последовательно и на систематической основе вести работу по управлению рисками в рамках всей Организации.

В течение отчетного периода с 1 июля 2008 года по 30 июня 2009 года Управление служб внутреннего надзора (УСВН) подготовило 390 докладов по итогам надзорной работы, в том числе 12 докладов для Генеральной Ассамблеи, и 59 итоговых докладов. В этих докладах содержалось 1871 рекомендация в отношении совершенствования работы механизмов внутреннего контроля и механизмов подотчетности и повышения организационной эффективности и результативности. Из этих рекомендаций 615 были отнесены к категории особо важ-

* A/64/150.

** За исключением деятельности по надзору за миротворческими операциями, которая будет освещена в документе A/64/326 (Part II).



ных для Организации. Финансовые последствия рекомендаций УСВН, вынесенных в течение этого периода, приблизительно составляют 49 млн. долл. США. Эти рекомендации были направлены на достижение экономии, возмещение переплат, обеспечение прироста эффективности и внедрение других усовершенствований. Финансовые последствия аналогичных рекомендаций, которые были удовлетворительным образом выполнены в этом отчетном периоде, приблизительно составили в общей сложности 32 млн. долл. США. В добавлении к настоящему докладу (A/64/326 (Part I)/Add.1) содержится подробный анализ состояния выполнения рекомендаций, дается разбивка рекомендаций, имеющих финансовые последствия, и анализируются выборочные рекомендации по вопросам, вызывающим особую озабоченность. Во исполнение пункта 1(с) резолюции 59/272 государствам-членам по их просьбе предоставляется доступ к докладам УСВН. Полные названия всех докладов УСВН имеются в сети (www.un.org/Depts/oios/pages/rep_and_pub.html).

Предисловие

Я с удовольствием представляю Генеральной Ассамблее настоящий доклад о деятельности Управления служб внутреннего надзора (УСВН) за 12-месячный период, заканчивающийся 30 июня 2009 года. В течение отчетного периода Управление продолжало наращивать свои успехи и расширять свои усилия в целях обеспечения работы прочного надзорного подразделения. В этой связи в настоящем докладе, помимо выводов по итогам надзорной деятельности, освещаются инициативы, нацеленные на укрепление внутренних процессов и процедур для оказания более эффективной поддержки Генеральному секретарю, руководству и государствам-членам.

Эффективное функционирование любой организации зависит от двух основных условий: а) твердого руководства, при этом обязанности руководителей должны быть изложены в рамках системы подотчетности, и б) независимой работы надзорного подразделения. Управленческие функции и обязанности могут быть четко расписаны только при наличии системы подотчетности. Кроме того, в ней должны быть подробно изложены обязанности руководителей, в частности в отношении постоянного отслеживания и изучения меняющихся условий функционирования посредством систематического применения методики общеорганизационного анализа рисков и в отношении изучения и совершенствования результатов работы Организации в области претворения в жизнь ее основных идеалов и принципов. Такая система должна обеспечивать отсутствие безнаказанности за принятие нерадивых решений, особенно в рамках Организации со сложными и рассредоточенными операциями.

Вторым условием является независимая работа надзорного подразделения. Надзорная функция Организации включает механизмы как внутреннего, так и внешнего надзора. Для органа внутреннего надзора жизненно важно иметь оперативную независимость, чтобы можно было выполнять свою работу, не испытывая влияния со стороны руководства. В случае УСВН принцип оперативной независимости предусмотрен и уточнен в резолюциях 48/218 В и 59/272 Генеральной Ассамблеи и логически закреплён и введен в силу в бюллетене Генерального секретаря (ST/SGB/273) и в инструкции ST/AI/401. Этой прочной регулятивной основой, призванной обеспечивать оперативную независимость УСВН, предусмотрены полномочие инициировать и проводить любые мероприятия, которые Управление считает необходимыми, и готовить доклады по их результатам; способность Управления представлять доклады непосредственно Генеральной Ассамблее; полномочие выбирать любой персонал для назначения и повышения по службе; прямой и конфиденциальный доступ сотрудников Организации Объединенных Наций к услугам Управления и их защита от возможных последствий; и выделение Управлению надлежащего объема ресурсов. Эта прочная регулятивная основа имеет четкие цели, и ее дух и буква должны неукоснительно соблюдаться.

В 2008 году в рамках работы по установлению порядка подотчетности в моем собственном Управлении во исполнении моего «договора» с Генеральным секретарем мной была введена практика заключения соглашения о результатах с директорами. В этом соглашении до сведения каждого директора доводится четкое описание ожидаемых требований в области управления, в том числе конечных результатов, показателей для оценки работы, обязанностей и запланированных сроков, как в отношении выполнения программы, так и в от-

ношении выполнения стратегических приоритетных задач Организации. Подписывая соглашение, каждый директор берет на себя ответственность за достижение ключевых результатов, изложенных в соглашении, а я в качестве заместителя Генерального секретаря обязуюсь создавать благоприятные условия для выполнения руководством УСВН основных обязанностей и функций.

В заключение, я хотела бы подчеркнуть важность транспарентности как важного условия подотчетности в любой организации, включая Секретариат Организации Объединенных Наций. В своей резолюции 59/272, которую иногда называют резолюцией по вопросу о транспарентности, Генеральная Ассамблея постановила, что доклады УСВН должны представляться непосредственно Ассамблее и что первоначальные варианты докладов Управления, которые не представляются Ассамблее, должны предоставляться в распоряжение любого государства-члена по его просьбе. Так впервые государствам-членам была обеспечена возможность узнавать более подробную информацию об операциях и деятельности Секретариата. Эта мера была очень важным шагом в направлении повышения транспарентности внутри Секретариата. Однако, по моему мнению, такая транспарентность не будет обеспечена в полной мере до тех пор, пока общественности не будет предоставлен более широкий доступ к другим видам документов Организации Объединенных Наций. В этой связи УСВН с интересом ожидает разработки предложенной политики обеспечения доступа общественности к документации Организации Объединенных Наций в соответствии с просьбой, высказанной Ассамблеей в ее резолюции 60/283 по докладу Генерального секретаря, озаглавленному «Инвестирование в Организацию Объединенных Наций: на пути к усилению Организации по всему миру» (A/60/846/Add.4).

УСВН отмечает прогресс в области транспарентности, достигнутый по линии выполнения резолюции 59/272, в качестве важного шага в деле обеспечения подотчетности. УСВН отмечает также принятие Генеральной Ассамблеей резолюции 63/276, в которой она просила Генерального секретаря представить всеобъемлющий доклад, включающий четкое определение подотчетности и предложения по механизмам подотчетности, четкое определение функций и обязанностей, а также предлагаемый подробный план и порядок внедрения системы общеорганизационного управления рисками и внутреннего контроля. УСВН подчеркивает, что официально закрепленная система подотчетности необходима для того, чтобы успехи, достигаемые в этих областях, сохранялись и становились частью культуры Организации.

Я хотела бы поблагодарить государства-члены за их неизменную поддержку и доверие, которые они оказывают Управлению, что дает нам возможность выполнять наш важный мандат.

(Подпись) Инга-Бритт Алениус
Заместитель Генерального секретаря
по службам внутреннего надзора

Содержание

	<i>Стр.</i>
I. Введение	6
II. Внутренние инициативы	6
A. Общие усилия по укреплению функций Управления служб внутреннего надзора	6
B. Сотрудничество и координация	14
III. Выводы по итогам надзорной деятельности в разбивке по категориям рисков	17
A. Стратегические риски	18
B. Управленческие риски	20
C. Риски несоблюдения	25
D. Финансовые риски	31
E. Оперативные риски	32
F. Кадровые риски	34
G. Информационные риски	34
IV. Требования, касающиеся обязательного представления отчетности	37
A. Генеральный план капитального ремонта	37
B. Компенсационная комиссия Организации Объединенных Наций	38
Приложение	
Обзор требований, касающихся обязательного представления отчетности	40

I. Введение

1. Управление служб внутреннего надзора (УСВН) было учреждено во исполнение резолюции 48/218 В Генеральной Ассамблеи для укрепления надзорной функции в Организации. Управление действует в качестве независимого подразделения, как это предусмотрено Ассамблеей, и создано для того, чтобы оказывать помощь Генеральному секретарю в выполнении его обязанностей по внутреннему надзору за ресурсами и персоналом Организации путем проведения внутренних ревизий, контрольных проверок, инспекций, оценок и расследований.

2. Настоящий доклад, в котором дается общий обзор деятельности УСВН за период с 1 июля 2008 года по 30 июня 2009 года, включает три основных раздела, в которых рассматриваются: а) инициативы, направленные на повышение эффективности и качества работы УСВН; б) выводы по итогам надзорной деятельности с разбивкой по категориям рисков; и с) обязательная отчетность о надзорной деятельности, касающейся генерального плана капитального ремонта и Компенсационной комиссии Организации Объединенных Наций. В добавлении к настоящему докладу (A/64/326 (Part I)/Add.1) содержится подробный анализ состояния выполнения рекомендаций, дается разбивка рекомендаций, имеющих финансовые последствия, и анализируются выборочные рекомендации по вопросам, вызывающим особую озабоченность.

3. В настоящем докладе не рассматриваются выводы по итогам надзорной деятельности, касающиеся Департамента операций по поддержанию мира, Департамента полевой поддержки или миротворческих и специальных политических миссий, поскольку они освещаются в части II доклада, который будет представлен Генеральной Ассамблее на возобновленной части шестьдесят четвертой сессии.

II. Внутренние инициативы

A. Общие усилия по укреплению функций Управления служб внутреннего надзора

4. УСВН постоянно стремится обеспечить, чтобы его работа выполнялась с соблюдением самых высоких стандартов профессионализма и эффективности в целях претворения в жизнь его перспективного видения «быть надзорным органом мирового класса, пользующимся уважением и доверием заинтересованных сторон». В настоящем разделе освещаются некоторые основные инициативы по реализации этого цели, которые предпринимались на протяжении последних четырех лет.

1. Выбор приоритетных направлений работы с учетом организационных рисков

5. УСВН было создано для того, чтобы оказывать помощь Генеральному секретарю в осуществлении надзора за всеми операциями, находящимися в его ведении. Управлением разработана всеобъемлющая система управления рисками в качестве подспорья в его работе по выявлению назревающих вопросов, проблем и потенциальной подверженности Организации рискам. Благодаря

анализу рисков Управление может определять очередность выделения ресурсов на осуществление надзора в программной и оперативной областях, которые в наибольшей степени подвержены риску мошенничества, растраты, злоупотребления, неэффективности и бесхозяйственности. В 2008 году УСВН реализовало на практике свою смелую идею составления планов работы с учетом факторов риска для Отдела внутренней ревизии и Отдела инспекций и оценок. Внедрение подхода, основанного на учете факторов риска, отвечает требованиям Международных стандартов профессионального проведения внутренней ревизии.

6. В качестве основы для подготовки своих рабочих планов с учетом факторов риска Отдел внутренней ревизии проводит оценки рисков в тесном взаимодействии с руководителями программ. Эти оценки осуществляются сотрудниками, которые прошли обучение по вопросам применения методологии оценки рисков. За период с июля 2007 года по сентябрь 2008 года Отделом внутренней ревизии было завершено более 50 оценок рисков, которые составляют приблизительно 90 процентов всей ревизионной работы УСВН. Проведенные на сегодняшний день оценки служат основой для составления планов внутренней ревизионной работы на период до 2011 года включительно.

7. На дату подготовки настоящего доклада Отделом составлен перечень всех факторов риска, выявленных в ходе проведенных на данный момент оценок рисков. Благодаря применению методологии оценки рисков выделено 11 областей основного внимания¹ и 7 категорий рисков², в которые объединены те факторы риска, которые чаще всего встречаются в работе Организации. В ходе мероприятий по оценке рисков было определено, что область стратегического руководства и управления является одной из приоритетных областей основного внимания для многих подразделений, занимающихся ревизионной работой в Управлении. В целях дальнейшего наращивания своих возможностей проведения ревизий в этой области Отдел внутренней ревизии организовал в июне 2009 года практикум для разработки руководящих принципов проведения таких ревизий с учетом передовых практических методов.

8. Отдел инспекций и оценок также пользуется системой оценки рисков при выборе объектов инспекций и оценок. В основу методологии оценки рисков, применяемой Отделом, положен анализ имеющихся в рамках всего Секретариата косвенных показателей степени риска. Отделом определены 12 косвенных показателей, для расчета которых имеются единообразные и сопоставимые данные³. Косвенным показателям присвоены относительные веса с

¹ Области основного внимания называются ключевые стандартные процессы, типичные для операций Организации Объединенных Наций. Выделены следующие 11 областей основного внимания: стратегическое руководство и управление; финансовое управление; управление кадрами; административное управление закупочной и контрактной деятельностью; управление материально-техническим обеспечением; управление информационно-технологической деятельностью; управление программами и проектами; управление конференционным обслуживанием и документацией; управление имуществом и помещениями; обеспечение охраны и безопасности; и прочее.

² Выделены следующие семь категорий рисков: стратегические риски; управленческие риски; риски несоблюдения; финансовые риски; оперативные риски; кадровые риски; и информационные риски. Эти категории рисков более подробно рассматриваются в разделе III настоящего доклада.

³ Косвенные показатели используются как приблизительные значения переменных величин, которые представляют интерес: в данном случае потенциальных рисков, с которыми

учетом их потенциального влияния на три категории рисков УСВН: стратегических; управленческих; и оперативных⁴. Это позволяет Отделу ранжировать 27 программ регулярного бюджета Организации Объединенных Наций и использовать полученные результаты в качестве основы для составления своего плана работы. Для определения приоритетности миссий по поддержанию мира проводится отдельная оценка рисков с применением аналогичной методологии.

9. Хотя в 2008 году УСВН реализовало на практике свою смелую идею составления планов работы с учетом факторов риска, работа по совершенствованию методологии на основе опыта первых нескольких лет ее применения продолжается. Отдел внутренней ревизии также планирует продолжить работу по обобщению результатов проведенных оценок рисков в рамках всеобъемлющей оценки рисков всего Секретариата в целях выявления конкретных факторов риска, которые носят системный характер и встречаются в разных департаментах и управлениях Секретариата. В результате этого Отдел сможет получать более общую картину, позволяющую анализировать, ранжировать и надлежащим образом приоритизировать для целей надзорной деятельности вероятность появления факторов риска и их воздействия на работу Секретариата в целом.

10. Помимо работы УСВН по проведению оценок рисков в других департаментах и управлениях, в отчетном периоде Отдел внутренней ревизии провел оценку рисков в своей собственной деятельности. Результаты будут использованы для проведения в жизнь стратегии Отдела и снижения тех рисков, которые могут помешать Отделу в выполнении возложенного на него мандата и задач.

2. Оптимизация структур

11. Наличие оптимальных организационных структур — важнейшее условие обеспечения эффективного и результативного управления ресурсами и персоналом. В ответ на меняющиеся условия функционирования УСВН и другие факторы в организационную структуру были внесены следующие коррективы:

а) в 2007 году два бывших отдела ревизии были объединены под началом одного директора в нынешний Отдел внутренней ревизии⁵. С созданием этого нового организационного подразделения устранено дублирование общей и административной деятельности и обеспечено применение единообразного подхода к проведению ревизий. Сотрудники Отдела в настоящее время размещены в Нью-Йорке, Женеве, Найроби, в составе Международного трибунала по бывшей Югославии и Международного уголовного трибунала по Руанде и в

сталкивается Организация. Определены следующие 12 косвенных показателей: общий объем ресурсов; число должностей; дискреционная уязвимость; сложность координационных потребностей; показатель осуществления мероприятий; наличие информации о выполнении программы; охват проводимыми оценками; ресурсы, затрачиваемые на проведение оценки; давность невыполненных рекомендаций УСВН; своевременность представления отчетности; показатель заполнения ЭССА; равенство полов.

⁴ Три категории рисков входят в число семи категорий рисков, которыми пользуется УСВН при представлении выводов по результатам надзорной работы. Дополнительную информацию о категориях рисков можно найти в разделе III к настоящему докладу.

⁵ См. доклад о результатах внешней проверки, содержащийся в документах A/60/883 и Add.1 и 2.

ряде миротворческих миссий в целях обеспечения более оперативного реагирования на нужды органов, являющихся объектом ревизии;

б) в 2008 году в резолюции 62/224 Генеральной Ассамблеи был официально учрежден Отдел инспекций и оценок. Это решение было принято вслед за состоявшейся передачей функции внутреннего консультирования руководителей и обязанностей, связанных с подготовкой доклада об исполнении программ, из УСВН в Департамент по вопросам управления⁶. В связи с новой акцентировкой внимания на вопросах проведения оценок и инспекций потребовалось провести внутреннюю реорганизацию структуры Отдела и внедрить новые рабочие процедуры, что позволило более согласованно, эффективно и результативно распределять кадровые ресурсы и улучшить связь внутри Отдела. Эти изменения, в сочетании с утверждением Генеральной Ассамблеей дополнительных должностей и ресурсов, не связанных с должностями, позволили Отделу сконцентрироваться на проведении программных и тематических оценок и инспекций и расширить эту работу. В двухгодичном периоде 2008–2009 годов Отдел подготовит 33 доклада по итогам надзорной деятельности — по итогам оценок программ, тематических оценок, трехгодичных обзоров и инспекций — и докладов по вопросу о соблюдении правил, то есть среднее количество его мероприятий за двухгодичный период фактически возрастет вдвое⁷. В этих докладах дается оценка актуальности, эффективности и действенности, в том числе практического воздействия, программ Организации в соотношении с их целями и мандатами;

с) в докладе Генерального секретаря об усилении деятельности по проведению расследований (A/62/582) УСВН представило свои предложения⁸ по структурной реорганизации Отдела расследований в целях достижения, в частности, экономии за счет увеличения масштаба и синергизма усилий. Одоблив принцип структурной реорганизации Отдела расследований⁹ (см. резолюцию 63/287) на возобновленной шестидесятой третьей сессии, Генеральная Ассамблея предложила сформировать в порядке трехлетнего эксперимента центры по проведению расследований в Нью-Йорке, Найроби и Вене с сохранением присутствия следователей-резидентов в Миссии Организации Объединенных Наций в Демократической Республике Конго (МООНДРК), Миссии Организации Объединенных Наций в Либерии (МООНЛ), Миссии Организации Объединенных Наций в Судане (МООНВС), Миссии Организации Объединенных Наций по стабилизации в Гаити (МООНСГ), Миссии Организации Объединенных Наций в Таджикистане (МООНТ), Временных силах Организации Объединенных Наций в Ливане (ВСООНЛ) и Операции Организации Объединенных Наций в Кот-д'Ивуаре (ООНКИ). О результатах всеобъемлющей оценки полученных выгод и вынесенных уроков в ходе реализации экспериментального проекта будет позднее доложено Ассамблее (см. резолюцию 63/287). Дополнительные ресурсы, требующиеся для осуществления экспериментального проекта, будут указаны в следующем бюджете, представленном Управлением.

⁶ Резолюция 61/245 Генеральной Ассамблеи.

⁷ В период с 1996 по 2005 год Отделом инспекций и оценок готовилось в среднем по 16 докладов на каждый двухгодичный период.

⁸ Эти предложения были включены также в представленный бюджет вспомогательного счета на 2008/09 год в части, касающейся УСВН (A/62/783).

⁹ Дополнительную информацию о предложении УСВН см. в документе A/62/582.

12. Помимо реорганизации общей структуры Отдела расследований, УСВН начата также работа по дальнейшему развитию своего потенциала в области проведения специализированных расследований. Главное значение при этом придается разграничению двух основных видов дел, расследуемых УСВН, а именно случаев сексуальной эксплуатации и насилия и финансовых, экономических и административных дел, и необходимости обеспечения того, чтобы эффективным расследованием этих дел занимались квалифицированные группы следователей. Навыки и опыт, требующиеся для расследования этих видов дел, существенно различаются, и опыт, накопленный УСВН за годы работы, служит убедительным аргументом в пользу сосредоточения функции проведения специализированных расследований в трех региональных центрах в Нью-Йорке, Вене и Найроби.

13. Кроме того, Отдел расследований решил закрепить профессиональные навыки и знания, накопленные Целевой группой по вопросам закупок, в своей интеллектуальной базе. В частности, Отделом проведено обследование передовой практики и усвоенного опыта Целевой группы по вопросам закупок.

3. Достижение наивысшего качества

14. УСВН постоянно работает над совершенствованием своих процессов и процедур для того, чтобы соответствовать самым высоким стандартам качества, при этом конечной целью является служение Организации путем содействия реализации принципов добросовестного управления и подотчетности.

Упорядочение стандартных оперативных процедур

15. Директивными документами для всех сотрудников в выполнении ими своей работы являются руководства, в которых изложены политика и процедуры, обеспечивающие, в частности, стандартизацию работы. Организация должна быть уверена в том, что УСВН применяет те же самые стандарты в своей надзорной деятельности. В 2009 году во всех отделах были обновлены и существенно расширены их соответствующие руководства для отражения изменившихся условий работы и обеспечения соответствия международным нормам и стандартам. В целях повышения гласности и лучшего понимания работы УСВН эти руководства помещены на веб-сайте УСВН для широкого доступа:

а) в пересмотренном Руководстве по проведению ревизий закреплены и упорядочены процедуры проведения внутренних ревизий. В нем отражены самые последние изменения, внесенные Институтом внутренних ревизоров в Международные стандарты профессионального проведения внутренней ревизии. Кроме того, издан ряд практических методических пособий по таким темам, как ревизии общих механизмов контроля за работой информационно-коммуникационных технологий и систем их практического применения;

б) введено в действие Руководство по проведению инспекций и оценок, в котором закреплены оперативные основы проведения оценок, полностью расписаны рабочие процессы и процедуры Отдела инспекций и оценок и установлены внутренние стандарты, в том числе методологические стандарты, увязанные со стандартами Группы по оценке Организации Объединенных Наций;

с) издано Руководство по проведению расследований, которое служит основой для наращивания существующего технического и основного потенциала сотрудников Отдела расследований. В Руководстве рассматриваются процессы проведения расследований, в том числе содержится информация о правах и обязанностях сотрудников. Кроме того, Отделом расследований введены в действие различные стандартные оперативные процедуры, в которых учтены важные практические директивы, способствующие соблюдению обязательных требований отсутствия дискриминации в рамках административного процесса установления фактов.

Протоколизация стандартов качества

16. В целях обеспечения постоянного соответствия наивысшим стандартам качества каждым отделом УСВН разработаны программы гарантии качества и начато проведение проверок качества. Административной канцелярией и Канцелярией заместителя Генерального секретаря проведены также самооценки их соответствующей деятельности:

а) в 2005 году в Женеве и Найроби и в 2006 году в Нью-Йорке проводились внешние оценки качества работы Отдела внутренней ревизии. Большинство рекомендаций по итогам этих проверок, в том числе рекомендации, касающиеся повышения качества, выполнены. В декабре 2008 года Отдел завершил разработку своей программы гарантии и повышения качества, в которой предусматривается проведение внутренних, включая осуществление постоянного контроля и периодических проверок, и внешних оценок. Однако один важный вопрос, который остается нерешенным, связан с механизмом обеспечения финансирования УСВН независимо от Контролера и подразделений, входящих в группу надзорных органов УСВН. Прочие важные вопросы, выявленные в ходе этой проверки, касаются введения политики внутреннего контроля в Секретариате, в том числе политики управления рисками, в целях определения конкретных обязанностей руководства в отличие от обязанностей УСВН, которые состоят в проведении внутренних ревизий. Это разграничение обязанностей имеет исключительно важное значение для соблюдения Секретариатом принципов добросовестного управления и подотчетности в своей работе;

б) Отделом инспекций и оценок также создана собственная система гарантии качества для обеспечения того, чтобы все выполняемые им задания отвечали нормам и стандартам качества Группы по оценке Организации Объединенных Наций. В отчетном периоде была произведена внешняя коллегиальная проверка работы Отдела в целях анализа независимости, состоятельности и полезности его работы по проведению оценок. По итогам коллегиальной проверки, которая проводилась под эгидой Группы по оценке и во взаимодействии с Сетью по вопросам оценки уровня развития Комитета содействия развитию, были сделаны весьма положительные выводы относительно независимого характера проводимых УСВН оценок, а также выражена общая удовлетворенность состоятельностью результатов его работы. Участники проверки рекомендовали УСВН шире распространять выводы по итогам оценок в целях повышения их полезности, особенно для целей усвоения опыта;

с) в 2007 году УСВН была начата внутренняя проверка работы Отдела расследований, проводимая внешним экспертом, который представил ценный

материал для подготовки предложений УСВН¹⁰. В ходе проверки было выявлено несколько областей для совершенствования, в том числе: оптимизация структуры Управления; создание комитета по приему сообщений; улучшение внутренних и внешних контактов; предоставление базовых инструментов и технических средств для проведения расследований; установление порядка рассмотрения дел, связанных с сексуальной эксплуатацией и насилием; и обновление и укрепление Руководства по практике и политике проведения расследований. Все эти вопросы рассмотрены, как показано в разделе II настоящего доклада.

17. В структуре Отдела расследований и Отдела внутренней ревизии Управлением созданы специализированные подразделения по вопросам профессиональной практики, которые должны возглавить реализацию инициатив в области гарантии и повышения качества и содействовать развитию профессионализма. Этим подразделениям поручены следующие основные функции: внедрение системы оценки рисков УСВН¹¹; выполнение программы гарантии качества; разработка инструментов повышения производительности; и совершенствование практики представления руководству отчетов о результатах проделанной работы. Отдел инспекций и оценок, несмотря на отсутствие в нем специализированного штата сотрудников для поддержки выполнения этой функции, также пользуется системными процессами гарантии качества для того, чтобы выдавать на гора высококачественную продукцию.

Рационализация процессов и методологий ведения надзорной деятельности

18. УСВН ведет постоянный поиск новаторских процессов и методов в целях усовершенствования работы в каждой из его функциональных областей:

а) в отчетном периоде в структуре Отдела внутренней ревизии создана Секция по специальным заданиям, функции которой включают укрепление потенциала Отдела в плане выявления рисков мошенничества и сообщения о них, проведение сложных ревизий деликатного свойства, особенно ревизий, чреватых серьезными последствиями для репутации Организации, и обеспечение более скоординированного проведения ревизий целевых фондов. Кроме того, в январе 2008 года и в марте 2007 года были соответственно созданы две новые секции, занимающиеся проведением ревизий генерального плана капитального ремонта и информационно-коммуникационных технологий (ИКТ);

б) в 2008 году Отделом инспекций и оценок была проведена углубленная программная оценка качества и результативности работы ООНКИ. Такая всесторонняя оценка функционирования всей миротворческой миссии проводилась впервые. В качестве подспорья при проведении оценки практической отдачи от деятельности Организации Объединенных Наций УСВН пользуется самыми разнообразными методами качественного и количественного анализа, включая проведение опросов среди местного населения, в соответствующих случаях. Эта методика применялась в ходе обеих программных оценок – работы ООНКИ и работы УВКПЧ в Колумбии — для получения достоверных сведений о достигнутых результатах;

¹⁰ A/62/582.

¹¹ Относится только к Отделу внутренней ревизии.

с) в 2009 году был создан Комитет УСВН по приему сообщений для расследования с целью определения того, следует ли начинать расследование по фактам, сообщенным Отделу расследований, или по вскрытым им фактам. В соответствии с процедурами Отдела, к критериям оценки, которые применяются Комитетом, относятся сфера охвата расследования, применимые правовые нормы, приемлемость фактов для начала расследования, юрисдикция, специализированные навыки проведения расследования и необходимость дальнейшего уточнения фактов. По рассмотрении представленного ему вопроса Комитет может: а) дать поручение начать расследование; б) отклонить и зарегистрировать вопрос для целей информации; с) передать вопрос соответствующему органу для представления ответа; или d) приостановить рассмотрение до дальнейшего уточнения фактов.

Формирование профессиональной кадровой структуры

19. В 2007 году была завершена всеобъемлющая оценка профессиональных навыков, в ходе которой анализировался уровень знаний, навыков и способностей персонала в соотношении с потребностями и стандартами и определялся объем профессиональной подготовки, необходимой для восполнения пробелов в имеющихся навыках.

20. В целом, имеющиеся финансовые средства на цели профессиональной подготовки ограничены. Однако, с учетом имеющихся средств, отделы старались ориентировать профессиональную подготовку на удовлетворение общих потребностей департаментов в целях содействия дальнейшему укреплению работы по повышению профессионального уровня:

а) инициативы в области профессиональной подготовки ревизоров включали проведение внутренних практикумов, касающихся вопросов оценки рисков, пересмотренного процесса управления ревизионной работой и системы внутреннего контроля Комитета организаций-спонсоров Комиссии Тредуэя. Отдел приступил также в июне 2008 года к реализации программы дистанционного обучения по вопросам составления письменных отчетов по итогам ревизий; организовал занятия по основам ревизионной деятельности для помощников ревизоров; и созвал ежегодную учебную конференцию для ревизоров-резидентов. Кроме того, неуклонно возрастает число сотрудников Отдела, получающих профессиональные дипломы в рамках таких программ, как программы подготовки дипломированных внутренних ревизоров и дипломированных ревизоров информационных систем;

б) Отделом инспекций и оценок были организованы практикумы по основным видам навыков и различным методам проведения оценок, включая выбор адресных групп, проведение опросов, освоение навыков ведения собеседований, проведение опросов местного населения и кодирование. Отобранные сотрудники прошли также внешнюю профессиональную подготовку по таким специализированным темам проведения оценок, как методика оценки в постконфликтных ситуациях;

с) Отделом расследований разрабатывается всеобъемлющая программа обучения по вопросам проведения расследований, которая включает несколько модулей, предназначенных для повышения осведомленности руководителей и развития технических навыков сотрудников, занимающихся расследованиями, например сотрудников специальных следственных групп при Департаменте по

вопросам охраны и безопасности. Программа охватывает широкий круг тем: от общих методов следственной работы до специализированных областей, включая расследование случаев сексуального домогательства. Отделом изучаются также средства и инструменты следственной работы в целях более эффективного решения проблем, связанных с проведением собеседований с несовершеннолетними потерпевшими по делам о сексуальной эксплуатации и насилии, и с записью их показаний. В настоящее время разрабатываются и другие учебные модули, в том числе по вопросам проведения расследований в области закупочной деятельности и расследования случаев сексуальной эксплуатации и сексуального насилия.

Оптимизация контроля за выполнением рекомендаций УСВН

21. В целях упорядочения и улучшения контроля за выполнением рекомендаций в 2006 году в УСВН была введена в действие единая база данных по рекомендациям под названием “Issue Track” взамен семи разрозненных баз данных, которые использовались в прошлом. Будет разработана еще одна, более усовершенствованная система контроля, которая позволит департаментам и управлениям следить за своими рекомендациями в сети и обновлять данные об их выполнении, давая тем самым возможность поддерживать постоянный диалог с УСВН по вопросу о состоянии выполнения рекомендаций.

4. Препятствия в работе

22. УСВН крайне обеспокоено тем, что вакантная должность уровня Д-2 в Отделе расследований остается незаполненной. Долгая задержка в решении этого вопроса была должным образом отмечена в докладе Независимого консультативного комитета по ревизии (A/63/737), а также Генеральной Ассамблеей в ее резолюции 63/287. В этой резолюции Ассамблея приняла к сведению замечания и рекомендации, содержащиеся в докладе Независимого консультативного комитета по ревизии о вакантных должностях в УСВН, и просила Генерального секретаря заполнить вакансии в Управлении в соответствии с применимыми действующими положениями, регулирующими набор персонала в Организацию Объединенных Наций, и положениями резолюции. Для обеспечения того, чтобы вся работа Отдела расследований велась под началом полномочного директора, исключительно важно, чтобы эта должность была заполнена в скорейшем порядке.

В. Сотрудничество и координация

1. Координация с другими органами Организации Объединенных Наций и надзорными органами

23. УСВН осуществляет регулярную координацию с другими надзорными органами Организации Объединенных Наций, включая Комиссию ревизоров и Объединенную инспекционную группу, во избежание возможного дублирования и параллелизма в проведении надзорной работы и для сведения к минимуму любых пробелов в охвате надзорной деятельностью. Помимо обмена планами работы, Управление проводит каждые два месяца совещания с Комиссией ревизоров для обсуждения вопросов, представляющих взаимный интерес, и встречается с представителями Объединенной инспекционной группы на разо-

вой основе по мере возникновения вопросов, вызывающих особую озабоченность. Старшие представители этих подразделений принимают участие в ежегодном трехстороннем совещании для обсуждения, в частности, вопросов координации надзорной деятельности.

24. УСВН возглавляло работу по проведению в масштабах всей системы Организации Объединенных Наций скоординированной оценки рисков, связанных с чрезвычайными операциями в Мьянме, которая проводилась во взаимодействии с Программой развития Организации Объединенных Наций (ПРООН), Детским фондом Организации Объединенных Наций (ЮНИСЕФ), Продовольственной и сельскохозяйственной организацией Объединенных Наций (ФАО), Организацией Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры (ЮНЕСКО) и Всемирной продовольственной программой (ВПП) и была завершена в мае 2009 года. Целью этой инициативы Представителей служб внутренней ревизии организаций системы Организации Объединенных Наций было претворение в жизнь Основ проведения ревизий скоординированных программ системы Организации Объединенных Наций, осуществляемых при поддержке многих учреждений. Необходимость разработки этих основ была обусловлена отсутствием всестороннего анализа управленческих и координационных проблем, с которыми столкнулись различные подразделения Организации Объединенных Наций, участвовавшие в чрезвычайных операциях по преодолению последствий цунами 2006 года. В ходе работы по проведению оценки рисков были выявлены основные координационные риски, связанные с нестыковкой стратегий между подразделениями Организации Объединенных Наций, в том числе недостатки планирования, нехватка штатов и наличие факторов, препятствующих групповой координации, обмену информацией и ее распространению. Готовящийся доклад будет направлен страновой группе Организации Объединенных Наций и Группе Организации Объединенных Наций по вопросам развития. Эта инициатива свидетельствует о решимости служб внутренней ревизии двигаться к реализации принципа «Единой Организации Объединенных Наций» в своей работе. Как следствие успешного выполнения этого задания в 2009 году планируется провести аналогичное мероприятие применительно к Общему гуманитарному фонду для Судана.

25. Отдел расследований работает в тесном взаимодействии со своими основными партнерами, например с Группой во вопросах поведения и дисциплины Департамента полевой поддержки¹² и Управлением информационно-коммуникационных технологий¹³, над составлением стандартных оперативных процедур и во взаимодействии с Управлением по правовым вопросам, Группой административного права, Канцелярией Омбудсмана и Бюро по вопросам этики — над решением других вопросов. Кроме того, представители Группы по вопросам поведения и дисциплины, Группы административного права и Бюро по вопросам этики участвовали во всеобъемлющей вводно-ознакомительной программе, разработанной для следователей УСВН.

26. Управление сознает значимость и важность развития отношений со своими функциональными партнерами за рамками своего надзорного мандата. В

¹² По применению механизмов сообщения информации о служебных проступках, в том числе механизмов, рассмотренных в докладе A/61/19 (Part III).

¹³ По подаче запросов на ИКТ на основании бюллетеня ST/SGB/2004/15.

отчетном периоде специалисты УСВН активно участвовали в работе своих соответствующих профессиональных сетей:

а) Отдел внутренней ревизии принимает участие в ежегодном совещании Представителей служб внутренней ревизии организаций системы Организации Объединенных Наций, на котором обсуждаются такие вопросы, как проверка выполнения программ, работа комитетов по ревизии, изменения в процессах управления и внутреннего контроля и т.д., и происходит обмен методологиями и учебными материалами с другими подразделениями внутренней ревизии в рамках системы Организации Объединенных Наций;

б) Отдел инспекций и оценок в январе 2008 года принял участие в совещании по планированию применения руководящих принципов Комитета содействия развитию Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) в области проведения оценок деятельности по предупреждению конфликтов и миростроительству с государствами-членами, учреждениями и международными организациями;

в) Отдел инспекций и оценок продолжает также участвовать в деятельности межучрежденческих рабочих групп по широкому кругу тем, например оценка и надзор, оценка практической отдачи, обучение методам проведения оценок, стандарты качества, оценка выполнения функции проведения оценок и права человека и гендерные вопросы. УСВН является активным членом Группы по оценке Организации Объединенных Наций и участвует в принятии решений, касающихся принципов работы Группы по оценке, профессионализации функции проведения оценок и практических видов оценок. В 2009 году Отдел принял на себя обязанности сопредседателя в трех целевых группах Группы по оценке: по вопросам стандартов качества; оценки функции проведения оценок; и по правам человека и гендерным вопросам;

д) Отдел расследований участвовал в работе десятой Конференции международных следователей, которая служит форумом для участия международных организаций и многосторонних учреждений в проведении реформы, содействующей усилению подотчетности и гласности. В своем выступлении на конференции представитель Отдела расследований вкратце обрисовал, как международные следственные органы могут проводить такую оценку качества работы своих коллег, которая отвечала бы нормативно-правовым основам организации и общепринятым стандартам следственной работы.

2. Нарращивание потенциала в области надзорной деятельности в рамках всей системы Организации Объединенных Наций

27. Пытаясь шире пропагандировать практику управления рисками в Организации, Отдел внутренней ревизии организовал практикумы в рамках своей работы по проведению оценок факторов риска, на которых ознакомил руководителей проверяемых подразделений с основными понятиями и принципами управления рисками. УСВН всегда готово содействовать Секретариату в его усилиях по внедрению системы внутреннего контроля и управления рисками.

28. Отдел инспекций и оценок способствовал дальнейшему укреплению практики самооценок в Секретариате, оказывая поддержку по вопросам потенциала, средств и методов проведения оценок. Департамент по политическим вопросам, Департамент по делам Генеральной Ассамблеи и конференционному

управлению, Конференция Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД) и Бюро по вопросам этики воспользовались такой поддержкой, которая включала помощь в составлении политики проведения оценок и в проведении обследований по вопросам выполнения программ. Отделы предоставляли также для различных программ методические указания по вопросам сферы охвата оценок, методам сбора данных и составлению письменных отчетов. В дополнение к этому Отдел выполнял функции консультанта при проведении внешней оценки Кампании Организации Объединенных Наций в поддержку достижения целей в области развития, сформулированных в Декларации тысячелетия.

29. Отдел инспекций и оценок продолжал также играть ведущую роль в проведении первых национальных конкурсных экзаменов по вопросам оценки программ, которые были организованы в феврале 2008 года. К концу 2008 года Отдел завершил проверку и оценку экзаменационных работ 278 кандидатов, которые сдавали этот экзамен. Составлен окончательный список из 16 кандидатов, которым могут теперь пользоваться руководители всех программ Секретариата, которые хотели бы нанять на работу помощников по проведению оценок или младших сотрудников категории специалистов, обладающих хорошими навыками исследовательской и аналитической работы.

30. В 2007 году Отделом инспекций и оценок была начата разработка стратегии информационно-пропагандистской работы в целях более эффективного распространения своих выводов, результатов анализа и рекомендаций. Отделом реализован первый компонент этой стратегии, а именно разработаны стандартные процедуры поддержания связи, в процессе проведения инспекций и оценок, с подразделениями, являющимися их объектами.

31. В соответствии с резолюцией 59/287 Генеральной Ассамблеи Отдел исследований продолжает разработку и поэтапное внедрение нескольких модулей программы обучения по вопросам проведения исследований в целях наращивания потенциала следственной работы в рамках всей системы Организации Объединенных Наций. В сотрудничестве с Управлением людских ресурсов и Группой по вопросам поведения и дисциплины Департамента полевой поддержки Отдел исследований начал успешное проведение серии учебных занятий по вопросам проведения исследований случаев сексуального домогательства в Нью-Йорке, Тиморе-Лешти, Женеве, Эн-Накуре, Ливан, и Бейруте и продолжит такую учебную работу в других точках. Двухдневная учебная программа дает сотрудникам, участвующим в процессах проведения исследований, возможность приобрести навыки, необходимые для анализа и расследования жалоб на сексуальные домогательства на основании бюллетеня Генерального секретаря ST/SGB/2008/5.

III. Выводы по итогам надзорной деятельности в разбивке по категориям рисков

32. Информация, приводимая в настоящем разделе, в котором обобщаются выборочные выводы, сделанные в отчетном периоде, сгруппирована по семи категориям рисков: стратегические риски; управленческие риски; риски несоблюдения; финансовые риски; оперативные риски; кадровые риски; и информационные риски. По мнению УСВН, эти категории наиболее точно отражают

различные виды рисков, характерных для нынешних условий работы Организации. Эти категории являются также одним из главных компонентов методологий оценки рисков УСВН. В одних выводах говорится о конкретных и индивидуальных рисках, а в других рассматриваются риски, носящие общесистемный характер, то есть риски, часто наблюдаемые УСВН в своей надзорной работе. Общим для всех этих рисков является то, что, если они не будут вовремя устранены, они могут иметь негативные последствия для мандата, операций или репутации соответствующего департамента/управления или Организации в целом. Следует отметить, что выводы по результатам одного надзорного мероприятия могут быть отнесены к нескольким категориям рисков.

А. Стратегические риски

УСВН определяет стратегические риски в рамках Организации Объединенных Наций как последствия для мандата, операций или репутации Организации, обусловленные:

- ненадлежащим стратегическим планированием;
- неправильными хозяйственными решениями;
- ненадлежащим выполнением решений;
- недостаточным реагированием на изменения внешних условий;
- подверженностью действию экономических или иных факторов, влияющих на Организацию.

33. В ходе ревизии программы по ВИЧ/СПИДу Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности (АЕ2008/361/01) УСВН было установлено, что масштабы деятельности по линии программы намного шире тех, которые были первоначально предусмотрены в бюллетене Генерального секретаря ST/SGB/2004/6. Дополнительные виды деятельности, к которым относятся услуги, предоставляемые на уровне стран в целях сокращения распространения ВИЧ среди наркоманов, пользующихся шприцами, заключенных в тюрьмах, и лиц, которые могут оказаться объектом торговли людьми, сопряжены с риском дублирования работы с другими программами Организации Объединенных Наций. В ответ на рекомендацию УСВН, Управление Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности согласилось пересмотреть бюллетень ST/SGB/2004/6 для официального закрепления этих дополнительных видов деятельности в своем мандате, избегая тем самым дублирования работы с другими программами Организации Объединенных Наций.

34. В ходе ревизии Регионального отделения УВКПЧ для Юго-Восточной Азии в Бангкоке (АЕ2008/336/01) УСВН было установлено, что, поскольку в процессе стратегического планирования не участвуют в официальном порядке такие основные заинтересованные стороны, как доноры, учреждения-исполнители и бенефициары, нет никаких гарантий, что они будут предоставлять свою поддержку. В ответ на рекомендации УСВН, УВКПЧ внесло изменения в проект своих руководящих принципов для включения основных заинтере-

ресованных сторон в процесс подготовки плана Регионального отделения в области стратегического управления.

35. В ходе проведенного УСВН обзора практики управления, ориентированного на конкретные результаты, в Секретариате (A/63/268) было установлено, что установленные системы и процедуры планирования бюджета и управления расходованием средств не сверяются с данными отчетов об исполнении программ. Для «ожидаемых достижений» не устанавливается сметы расходов, а «показателями достижения результатов» невозможно пользоваться как основой для распределения ресурсов. Поскольку процесс составления бюджета сводится в основном к тщательному изучению должностей и других вводимых ресурсов, он не имеет четкой связи со стратегическими приоритетами. Вследствие этого процесс планирования и составления бюджета не отвечает в должной мере потребностям Организации в области управления и не способствует проведению процесса обсуждения стратегических вопросов и принятия решений на надлежащем уровне. УСВН рекомендовало провести всеобъемлющий обзор и пересмотр Положений и правил, регулирующих планирование по программам, программные аспекты бюджета, контроль выполнения и методы оценки (ST/SGB/2000/8). Этот обзор должен охватывать инструменты, структуру и сроки процесса планирования ресурсов и принятия решений в Секретариате, а также функции и обязанности сторон, участвующих в этом процессе. Администрация согласилась с этой рекомендацией.

36. В своем докладе о состоянии выполнения требований, касающихся подготовки документации об исполнении программ (INS-COM-08-002 и INS-COM-09-001), УСВН выявило существенные недостатки в области систематического предоставления данных о ходе достижения запланированных результатов. Это мешает определению актуальности и эффективности программ. Такой пробел в данных учета отразится на результатах будущих оценок достигнутого прогресса. Этот вопрос также был выделен для сведения Генеральной Ассамблеи в докладе УСВН об управлении, ориентированном на конкретные результаты, в Секретариате (A/63/268) в виде системного недостатка системы управления, ориентированного на конкретные результаты.

37. В ходе проведенной УСВН оценки поддержки, оказываемой наименее развитым странам, развивающимся странам, не имеющим выхода к морю, малым островным развивающимся государствам и странам (E/АС.51/2009/2), было установлено, что ненадлежащая система подотчетности препятствует эффективному выполнению программы по бюджетному разделу 11 «Поддержка Организацией Объединенных Наций Нового партнерства в интересах развития Африки». В частности, нет ни одного сотрудника старшего звена, в обязанности которого входил бы надзор за деятельностью Организации Объединенных Наций по обеспечению поддержки Нового партнерства, программы которого осуществляются тремя организационными подразделениями: Канцелярией Специального советника по Африке, Экономической комиссией для Африки и Департаментом общественной информации. Кроме того, не использованы в полной мере возможности для синергического взаимодействия между Канцелярией Высокого представителя по наименее развитым странам, не имеющим выхода к морю развивающимся странам и малым островным развивающимся государствам и Канцелярией Специального советника по Африке, которые являются небольшими подразделениями с дублирующими мандатами. УСВН рекомендовало Генеральному секретарю оценить возможности повышения эф-

фективности работы за счет объединения административных и информационно-пропагандистских функций этих двух канцелярий и представить этот вопрос на рассмотрение Ассамблеи. УСВН рекомендовало также обеспечить, чтобы три подпрограммы в рамках раздела 11 бюджета осуществлялись под руководством и надзором одного сотрудника старшего звена. Эти рекомендации были рассмотрены Комитетом по программе и координации на его сорок девятой сессии, Комитет выразил сожаление по поводу того, что УСВН высказалось в поддержку увязки функций между этими двумя канцеляриями, хотя Ассамблея постановила не утверждать это предложение.

38. В ходе инспекции Департамента общественной информации (IED-09-001) УСВН было установлено, что организационная структура Департамента сложна и раздроблена, что оборачивается нечетким распределением функций и обязанностей. Такое отсутствие четкой цепочки подотчетности сказывается на координации и эффективности программ. Кроме того, имеется риск дублирования работы между информационными центрами Организации Объединенных Наций, находящимися в тех странах, где действуют миротворческие операции или специальные политические миссии, и информационными подразделениями миротворческих операций. УСВН рекомендовало провести дополнительный обзор организационной структуры Департамента в целях выявления возможностей, заслуживающих изучения, и решения вопроса о подотчетности в процессе принятия решений. УСВН рекомендовало также Департаменту подготовить, в консультации с Группой Организации Объединенных Наций по вопросам коммуникации, конкретные руководящие указания по вопросам координации своей работы со страновыми группами Организации Объединенных Наций и информационными центрами Организации Объединенных Наций. Администрация согласилась с этими рекомендациями.

В. Управленческие риски

УСВН определяет управленческие риски в контексте Организации Объединенных Наций как последствия для мандата, операций и репутации Организации, обусловленные:

- несозданием надлежащих процессов и структур для наполнения деятельности Организации реальным содержанием и для руководства, управления и контроля за ней;
- недостаточным выполнением старшим руководством своей руководящей функции;
- отсутствием поощрения культуры этики в рамках Организации.

39. В ходе ревизии эффективности, результативности и качества услуг, предоставляемых бенефициарам Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (AS2008/800/01), УСВН было выявлено отсутствие достаточно четкого определения соответствующих обязанностей Фонда, комитетов по пенсиям персонала организаций-членов и их секретарей по пенсионным вопросам в отношении процесса утверждения и выплаты посо-

бий. Кроме того, из-за отсутствия конкретных сроков представления организациями-членами документов о прекращении службы и недостаточной четкости процедур последующих контактов с организациями-членами возникают задержки с выплатой предусмотренных сумм пособий. УСВН рекомендовало секретариату Фонда совместно с организациями-членами и их секретарями по пенсионным вопросам заняться разработкой стратегии определения обязанностей и официальных соглашений для обеспечения своевременного представления требующейся документации. Этот вопрос будет рассмотрен комитетами по пенсиям персонала в 2009 году.

40. В ходе ревизии двухвалютной системы Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций (AS2008/800/04) УСВН было выявлено отсутствие каких-либо документально зафиксированных оперативных процедур, касающихся применения критериев выбора валюты, предусмотренных в системе пенсионных коррективов¹⁴, и отсутствие каких-либо четких критериев для обоснования решений об установлении базового размера пособий в местной валюте. Эти факторы, в сочетании с колебаниями экономических условий в некоторых странах, затрудняют работу Фонда по определению размеров пенсионных пособий при применении двухвалютной системы, что вызывает задержки с выплатой пособий отдельным пенсионерам. УСВН рекомендовало, в частности, Фонду разработать официальные процедуры, регулирующие процесс выбора, приостановления или прекращения использования валют, удовлетворяющих требованиям для включения в двухвалютную систему. УСВН рекомендовало далее Фонду провести подробное рассмотрение критериев отбора валют с количественной точки зрения и определить факторы, дающие сигнал к проведению обзора условий данной страны. Руководство Фонда пояснило, что оно намерено продолжить рассмотрение этого вопроса в рамках группы высокого уровня по вопросам технической оценки и управления рисками, предложение о создании которой будет представлено руководством в его следующем бюджетном документе.

41. В ходе ревизии отделения для Российской Федерации и Беларуси Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности (AE2008/366/01) УСВН указало на слабое планирование и контроль за реализацией проекта стоимостью 17 млн. долл. США, одного из крупнейших проектов по проблеме ВИЧ/СПИДа в Российской Федерации. В рамках проекта не было установлено общих целевых показателей в плане охвата и ожидаемых мероприятий, поскольку проект был начат, вопреки инструкциям Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности, без предварительного согласия правительства и региональных властей. Показатель реализации проекта был низок; например, ко времени проведения ревизии в середине 2008 года было использовано только 3 процента средств, выделенных на этот год. Кроме того, отсутствие целевых показателей затрудняло оценку результатов, достигнутых по линии проекта. Управление по наркотикам и преступности согласилось с рекомендациями УСВН относительно установления целевых показателей на оставшийся период действия проекта, оценки достаточности оставшегося периода действия проекта и обсуждения вопроса о его возможном продлении с донорами.

¹⁴ Двухвалютная система предусмотрена в рамках системы пенсионных коррективов и означает расчет и выплату пенсионного пособия в валюте той страны, которая является местом жительства бенефициара.

42. В ходе ревизии Автоматизированной системы таможенных данных Конференции Организации Объединенных Наций по торговле и развитию (ЮНКТАД) (АЕ/2007/341/1) УСВН были выявлены хозяйственные просчеты при выборе прикладного программного обеспечения для распространения среди стран-участниц программы. По мнению УСВН, эти просчеты были обусловлены отсутствием надзора за реализацией программы со стороны ЮНКТАД и ненадлежащим управлением, что исключило возможность эффективного контроля и проверки основных принимаемых решений. В ответ на рекомендацию УСВН, ЮНКТАД сообщила, что в 2010 году она установит новое прикладное программное обеспечение в целях полного соответствия правилам Организации Объединенных Наций.

43. УСВН была проведена ревизия адекватности процедур внедрения механизма чистого развития¹⁵ на уровне секретариата Рамочной конвенции Организации Объединенных Наций об изменении климата (АА2008/241/01). В целом, УСВН было установлено, что секретариату необходимо добиваться дальнейшего укрепления существующих процедур внедрения механизма. В частности, УСВН было установлено, что ни в одном документе не зафиксированы дополнительные обязанности, связанные с постепенным расширением участия в решении основных вопросов, включая проведение предварительной оценки потенциальных проектов, что может обернуться отсутствием надлежащих руководящих указаний и четкого порядка подотчетности. В своем ответе на проект настоящего доклада секретариат Конвенции указал, что в плане управления механизмом чистого развития на 2009 год закреплены существующие положения, касающиеся функций и обязанностей по его внедрению.

44. В ходе ревизии деятельности по обеспечению безопасности в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби (АА2007/211/03) УСВН было установлено, что до сих пор не налажено взаимодействия и координации между группой по обеспечению безопасности и другими подразделениями, участвующими в этой работе, например страновой группой Организации Объединенных Наций. В результате нет четкого разделения обязанностей между различными подразделениями, участвующими в работе по обеспечению безопасности, что может привести к неразберихе и отсутствию готовности в случае чрезвычайной ситуации. В ответ на рекомендацию УСВН Отделение согласилось наладить механизмы координации со страновой группой Организации Объединенных Наций в целях устранения этих недостатков.

45. В ходе ревизии Отдела информационно-технического обслуживания (АН2007/513/05) УСВН указало на слабый контроль в области закупок и управления некоторыми видами деятельности, переданными на внешний подряд. В частности, УСВН было установлено, что должностные лица Отдела преступили нормы поведения международных гражданских служащих, вступив с контакт с компанией-продавцом до начала процесса торгов. После присуждения контракта эти должностные лица продолжали направлять кандидатов, которым они отдавали предпочтение, к этой компании-продавцу для получения

¹⁵ Механизм чистого развития дает возможность стране, взявшей обязательство сократить или ограничить объем выбросов в соответствии с Киотским протоколом, осуществить проект по сокращению выбросов в развивающихся странах, в результате чего эта страна может получить баллы сертифицированного сокращения выбросов, которые можно продать другой стране.

заказов в Организации Объединенных Наций. УСВН рекомендовало расследовать обстоятельства этого нарушения и принять надлежащие меры для устранения любых последствий неэтичного поведения или любого конфликта интересов. Администрация не согласилась с этой рекомендацией на том основании, что никакого предполагаемого нарушения не было. УСВН настаивает на том, что документация, обнаруженная в помещениях компании-продавца, служит доказательством направлений, которые давались должностными лицами, и поэтому оно повторно выносит свою рекомендацию.

46. В ходе ревизии практики управления в Канцелярии Специального советника по гендерным вопросам и улучшению положения женщин и в Отделе по улучшению положения женщин Департамента по экономическим и социальным вопросам (AN2008/540/01) УСВН было установлено, что в рамках системы Организации Объединенных Наций нет слаженной системы количественной оценки прогресса в деле улучшения положения женщин в мире в контексте целей, согласованных в Пекинской декларации и Программе действий. Из-за отсутствия надлежащей системы контроля за результатами отчеты о достигнутом прогрессе составляются главным образом на основе отдельных примеров, и поэтому прогресс трудно сопоставлять или измерять в количественных единицах. УСВН рекомендовало Департаменту по экономическим и социальным вопросам провести, в консультации с Комиссией по положению женщин и основными заинтересованными сторонами, обзор программы работы в целях облегчения работы по контролю за достижением целей, согласованных на международном уровне. Департамент согласился с рекомендацией.

47. В докладе УСВН об оценке выполнения обязательства о переводе Организации Объединенных Наций на климатически нейтральные методы функционирования, принятого Генеральным секретарем в 2007 году (IED-09-002), установлено, что принцип климатической нейтральности никак не согласуется с отсутствием решения по вопросу о поездках, которые являются крупнейшим источником выбросов в Организации Объединенных Наций. Сохраняется целый ряд вопросов исключительной важности, которые должны быть решены для того, чтобы Организация могла с полным основанием заявить, что она переходит на климатически нейтральные методы функционирования. УСВН рекомендовало сосредоточить внимание на введении конкретных мер по сокращению выбросов парниковых газов, особенно выбросов, являющихся результатом служебных поездок сотрудников. УСВН выразило также свою серьезную озабоченность по поводу опасности конфликта интересов, которую может представлять индивидуальное накопление премиальных миль сотрудниками, участвующими в программе «поощрения постоянных клиентов авиакомпаний». УСВН было уведомлено о том, что группа по вопросам изменения климата, созданная при Генеральном секретаре, завершила свою первую ежегодную оценку оставляемого Канцелярией Генерального секретаря углеродного следа, который складывается из поездок Генерального секретаря и поездок сопровождающих его лиц. Кроме того, Генеральный секретарь сообщил УСВН о том, что в настоящее время ведутся внутренние консультации с целью выработки предлагаемых мер по сокращению объема выбросов, указав при этом, что вопрос о премиальных милях для постоянных клиентов выходит за рамки концепции климатической нейтральности и должен рассматриваться в контексте общей политики Организации в отношении поездок. УСВН заявило о своей поддержке идеи разработки политики в области экологически ответственных

поездов и с интересом отметило, что Секцией организации поездов и перевозок Управления централизованного вспомогательного обслуживания изучается возможность использования премиальных миль, накопленных часто летающими сотрудниками, для приобретения компенсационных баллов в рамках программы сокращения углеродного следа. УСВН призывает продолжать исследования в этой области и вновь указывает на необходимость обеспечения того, чтобы накопление сотрудниками индивидуальных премиальных миль не влияло на принятие решений относительно того, в какие сроки, какими маршрутами и на каких авиакомпаниях им лучше лететь.

48. В ходе тематической оценки координационных органов Организации Объединенных Наций (E/AC.51/2009/6) анализировалась работа семи органов¹⁶, учрежденных для целей координации деятельности, осуществляемой по линии программ Секретариата. УСВН было установлено, что эти органы вносят позитивный вклад в работу по согласованию политики и обмену информацией, но что они менее эффективны с точки зрения координации исполнения программ и повышения результативности работы Организации. Поэтому они не выполняют в полной мере свои координационные мандаты, усиливая тем самым риск дублирования деятельности и неиспользования возможностей для повышения взаимодополняемости и слаженности в области планирования и осуществления программ. Выполнению задач, поставленных перед этими органами, мешают такие недостатки в их структурах и методах работы, как нечеткое определение членского состава и функций созывающего органа, ненадлежащие процедуры проведения совещаний и слабый контроль и оценка результатов работы. УСВН рекомендовало этим семи координационным органам укрепить свои процедуры работы путем выработки четкого круга ведения и критериев членства, планов работы, ориентированных на конкретные результаты, и перспективных повесток дня и создания легкодоступных веб-сайтов. УСВН рекомендовало также проанализировать и уточнить соответствующие функции и мандаты этих органов и расширить обмен информацией между ними. Комитет по программе и координации признал важность деятельности координационных органов Организации Объединенных Наций и рекомендовал Генеральной Ассамблее просить Генерального секретаря добиться дальнейшего укрепления работы этих органов в целях повышения эффективности исполнения программ и результативности работы организаций, являющихся их членами.

¹⁶ Исполнительный комитет по вопросам мира и безопасности, Исполнительный комитет по экономическим и социальным вопросам, Исполнительный комитет по гуманитарным вопросам, Группа Организации Объединенных Наций по вопросам развития, Группа старших руководителей, Комитет по вопросам политики и Комитет высокого уровня по вопросам программ Координационного совета руководителей.

С. Риски несоблюдения

УСВН определяет риски несоблюдения в контексте Организации Объединенных Наций как последствия для мандата, операций или репутации Организации, обусловленные нарушениями или несоблюдением либо неспособностью обеспечить выполнение законов, правил, положений, предписанной практики, политики, процедур или этических норм.

49. В ходе ревизии контракта, заключенного между Организацией Объединенных Наций и компанией «Американ экспресс трэвел рилейтид сервисиз компани инк.» на предоставление услуг по управлению организацией поездок (АН2008/513/03), компания очень медленно реагировала на просьбы о предоставлении той или иной информации, что препятствовало завершению ревизии. В конечном счете УСВН, не получив всей запрошенной им информации, было вынуждено сузить сферу охвата ревизии. По мнению Управления, отказ компании «Американ экспресс» предоставить запрошенные материалы является нарушением компанией условий своего контракта. Кроме того, УСВН было установлено, что в ходе закупочного процесса не были соблюдены принципы закупочной деятельности Организации Объединенных Наций. В целом, предпочтение в процессе отбора было отдано, как представляется, той компании, которой ранее был присужден контракт. Как показала техническая оценка, две другие компании, предложившие более низкие цены, были отвергнуты, несмотря на то, что они отвечали требуемым техническим критериям. УСВН рекомендовало Департаменту по вопросам управления просить компанию «Американ экспресс» полностью соблюдать положения контракта в отношении проведения ревизий. В случае их несоблюдения УСВН рекомендовало Департаменту применить санкции к компании. Эта рекомендация не была принята Департаментом по вопросам управления, который заявил, что он не вправе вводить такие санкции. Департамент отверг также рекомендацию УСВН, касающуюся установления ответственных за несоблюдение Финансовых положений и правил Организации Объединенных Наций, заявив, что план отбора поставщиков в рамках закупочной деятельности был введен в действие только в 2007 году и поэтому не применим к процессу отбора компании «Американ экспресс», который был произведен в 2004 году. УСВН отметило, однако, что план отбора поставщиков действовал в 2004 году, как это зафиксировано в разделе 11.2 Руководства по закупкам 2004 года, и повторно рекомендовало установить ответственных за возникшие упущения.

50. В ходе той же ревизии УСВН было установлено, что ненадлежащий контроль за исполнением контракта стал причиной неэффективной работы по сдерживанию роста расходов. Хотя в контракте сказано, что компании «Американ экспресс» будут возмещаться только те прямые оперативные расходы, которые были заложены в бюджет и утверждены Организацией, нет никакого письменного документа об утверждении бюджета и никаких доказательств того, что бюджет вообще рассматривался. Кроме того, оформление выплаты скорректированных окладов было произведено без представления компанией надлежащей подтверждающей документации. Расходы на предоставление ус-

луг по управлению организацией поездок, не подкрепленные надлежащей подтверждающей документацией, увеличились с 1,2 млн. долл. США в 2006 году до 1,4 млн. долл. США в 2007 году и оцениваются в 1,8 млн. долл. США в 2008 году, то есть возросли за период с 2006 по 2008 год на 50 процентов. Департамент по вопросам управления согласился установить ответственных за эти упущения и обеспечить надлежащую процедуру рассмотрения годовых бюджетов в будущем.

51. В ходе той же ревизии было установлено, что в течение последних четырех лет компания «Американ экспресс» предоставляла Организации Объединенных Наций услуги по оплате поездок, не имея контракта, даже несмотря на то, что контракт на предоставление таких услуг по итогам конкурса был присужден другой компании. Следовательно, Организация упустила возможность воспользоваться компенсациями со стороны выбранной компании на сумму в размере по меньшей мере 1,6 млн. долл. США за период с января 2005 года по ноябрь 2008 года и, возможно, продолжает упускать возможность экономии в размере 500 000 долл. США в год. Департамент по вопросам управления пояснил, что процесс заключения контракта с выбранной компанией не был завершен, поскольку переговоры по оперативным, правовым и финансовым вопросам еще продолжаются. УСВН рекомендовало Департаменту изложить в письменном виде причины того, почему процесс заключения контракта на предоставление услуг по оплате поездок не был завершен своевременно, и принять соответствующие меры для определения ответственных за понесенные убытки. Департамент заявил также, что начато повторное проведение торгов. УСВН рекомендовало далее Департаменту принять необходимые промежуточные меры для сведения к минимуму убытков, пока с победителем новых торгов не будет заключен контракт на оплату поездок.

52. В ходе ревизии управления закупками в Отделении Организации Объединенных Наций в Вене и Управлении Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности (AE2008/635/01) УСВН обнаружило серьезные недостатки в области планирования закупочной деятельности. Отсутствует годовой план закупок, и нет никакого механизма для выявления проектов местных отделений с большими закупочными бюджетами. Неясность в вопросах финансирования проектов стала причиной возникших трудностей в области планирования расходов на цели закупок. В результате Секция закупок упустила возможности для объединения своих закупочных потребностей и, стало быть, получения экономии за счет сокращения затрат. Управление согласилось с рекомендациями УСВН в отношении проведения ежегодных совещаний с основными подающими заявки подразделениями для планирования будущих потребностей и обращения внимания Секции закупок на проекты с большим закупочным бюджетом на этапе планирования. Управление указало, что начиная с 2009 года все проекты с закупочными компонентами должны утверждаться Секцией закупок и что местные отделения, которые планируют произвести большой объем закупок, уже представили свои соответствующие планы закупок на текущий год.

53. В ходе своих ревизий операций Управления Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по делам беженцев (УВКБ) в Кении (AR2007/112/02), Таиланде (AR2008/141/01), Южной Африке (AR2007/113/01), Хартуме и Южном Судане (AR2007/115/01) и Ираке (AR2007/131/03) УСВН выявило систематическое несоблюдение местными отделениями УВКБ руково-

дящих принципов УВКБ, касающихся обеспечения сохранности имущества путем ведения инвентарного учета. УВКБ сослалось на нехватку ресурсов в качестве причины непроведения инвентаризаций наличных материальных ценностей. Однако, по мнению УСВН, основной причиной является неспособность руководства обеспечить надлежащие меры инвентарного контроля, что создает опасность ненадлежащего использования или потери активов. В ответ на рекомендации УСВН представители УВКБ заявили, что к декабрю 2008 года будут проведены и завершены инвентаризации наличных материальных ценностей и обновлены данные инвентарного учета.

54. В ходе ревизии Отделения связи УВКБ в Маниле (AR2007/141/02) УСВН было установлено, что бывший сотрудник подделал счета Отделения для сокрытия незаконного присвоения средств на сумму примерно 362 000 долл. США, которое имело место в период с января 2004 года по февраль 2007 года. Мошеннические операции оставались необнаруженными в основном из-за отсутствия элементарных механизмов внутреннего надзора и надлежащих процедур контроля в период перехода на новую систему общеорганизационного планирования ресурсов. На основании рекомендаций УСВН старшее руководство УВКБ рассматривает вопрос о том, чтобы начать внутреннее расследование для установления ответственности руководителей УВКБ за выявленные серьезные недостатки в области контроля, хотя никаких существенных решений для исправления этого положения пока не принято. Бывший сотрудник, виновный в мошенничестве, сейчас скрывается, и на данный момент никаких финансовых средств не взыскано.

55. В ходе расследования в Управлении по координации гуманитарных вопросов (0609/08) УСВН подтвердило сообщение о том, что одним из международных сотрудников были поданы фальшивые требования о выплате пособия на образование на сумму свыше 65 000 долл. США. Сейчас по этому делу ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса, включая взыскание финансовых убытков.

56. В ходе расследования в ЮНКТАД (0094/09) УСВН установило, что один из международных сотрудников способствовал незаконному въезду гражданина иностранного государства на территорию Франции. Сотрудник представил французским властям поддельные документы о том, что этот гражданин якобы официально приглашен для участия в конференции Организации Объединенных Наций. Сейчас по этому делу ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса.

57. В ходе расследования в Экономической и социальной комиссии для Западной Азии (0503/08) УСВН установило, что один из старших сотрудников Организации Объединенных Наций подверг риску себя и сотрудников безопасности Департамента по вопросам охраны и безопасности, дав им указание перевезти себя вместе с государственным должностным лицом через Бейрут, несмотря на действующий запрет на поездки, воспреещающий перемещения по городу в это время. По их автомобилю был открыт огонь, в результате чего один сотрудник безопасности был ранен, а автотранспортному средству, принадлежащему Организации Объединенных Наций, был причинен ущерб. Результаты расследования были препровождены Генеральному секретарю, и по этому вопросу ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса.

58. В ходе расследования, проведенного в Центральных учреждениях Организации Объединенных Наций (0176/08), УСВН подтвердило, что в течение нескольких лет один из международных сотрудников неоднократно злоупотреблял ресурсами ИКТ Организации, получая, храня и распространяя ненадлежащие сообщения, содержащие порнографию, вопреки положениям бюллетеня Генерального секретаря ST/SGB/2004/15 об использовании ресурсов и данных ИКТ. Изучение улик показало, что данный сотрудник пользовался своим официальным электронным почтовым счетом для рассылки ненадлежащих материалов с использованием рассылочного списка, включающего примерно 85 официальных электронных почтовых адресов сотрудников Организации Объединенных Наций.

59. Кроме того, УСВН было установлено, что данный сотрудник хранил более 12 000 фотографий и 699 видеофайлов, содержащих порнографию или изображения с сексуальным содержанием. После этого сотруднику, который признался УСВН в своем ненадлежащем поведении, было вынесено обвинение в совершении служебного проступка, и он был затем уволен из Организации. Далее следует отметить, что после завершения этого расследования УСВН расследовало и подготовило соответствующие доклады в отношении более 80 сотрудников, имена которых значились в рассылочном списке вышеупомянутого сотрудника и которые, пусть и в различной степени, совершали аналогичные неправомерные действия. По этим докладам ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса.

60. В ходе проведенного УСВН расследования (0202/09) было подтверждено сообщение о том, что один из сотрудников Департамента по экономическим и социальным вопросам был арестован властями одного из государств-членов по обвинению во владении детской порнографией. Более конкретно, во время досмотра личных вещей сотрудника на международном аэропорту по его прибытии по личным делам из Нью-Йорка властями было обнаружено электронное запоминающее устройство, содержащее откровенные электронные изображения детской порнографии. В результате последующей судебной экспертизы, проведенной национальными властями, было обнаружено свыше 800 изображений на различных электронных носителях информации, находившихся среди личных вещей этого сотрудника. 17 апреля 2009 года сотрудник признал себя виновным перед судом во владении детской порнографией и контрабанде запрещенных товаров на основании соответствующих положений уголовного кодекса этого государства-члена. Он был приговорен к 90 дням тюремного заключения. Последующая криминалистическая проверка компьютерных данных и официального электронного почтового счета сотрудника в Организации Объединенных Наций, проведенная УСВН, не выявила наличия никаких ненадлежащих материалов. По этому делу ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса.

61. В ходе проведенного УСВН расследования (0005/08) были подтверждены сообщения о том, что один из международных сотрудников, работающий в Центральных учреждениях Организации Объединенных Наций, ненадлежащим образом использовал документацию Организации Объединенных Наций и подделал подпись другого сотрудника для получения 5000 долл. США от внешнего по отношению к Организации лица под предлогом выдвижения его «серьезным кандидатом» на пост «директора» несуществующего «показа мод Организации Объединенных Наций 2008 года». Деньги были возвращены подавшему жалобу

лицу до завершения расследования. Сотрудник уволился из Организации до завершения дисциплинарного процесса.

62. В ходе проведенного УСВН расследования в Международном уголовном трибунале по Руанде (0671/06) были подтверждены сообщения о том, что субсидия при назначении в размере 9724,40 долл. США и пособие на обеспечение безопасности жилья в размере 1800 долл. США были неправильно выплачены одному из сотрудников на основании фальшивых требований. Сотрудник представила ложную информацию о месте своего проживания для того, чтобы получить субсидию при назначении и пособие на обеспечение безопасности, которые ей не полагались. Сотрудник подтвердила, что она представила фальшивые требования. В ответ на рекомендацию УСВН о принятии Организацией Объединенных Наций соответствующих мер сумма, выплаченная этому сотруднику, была взыскана. Сотрудник была уволена из Организации.

63. В ходе расследования в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби (0112/08) УСВН было установлено, что одна из сотрудниц занималась несанкционированной внешней деятельностью, не запросив предварительного согласия Генерального секретаря. УСВН были подтверждены сообщения о незаконной махинации, в результате которой сотрудник получила под ложными предлогами 80 000 долл. США от других сотрудников и внешних по отношению к Организации лиц. Сотрудник ложно утверждала, что она вложит эти деньги и будет выплачивать проценты по среднемесячной ставке в размере 20 процентов. Сотрудник была уволена из Организации.

64. В ходе расследования в Экономической комиссии для Африки (0041/06) УСВН были подтверждены сообщения о неправомерной выплате субсидии на образование бывшему сотруднику, повлекшей за собой финансовые убытки для Организации в сумме 59 403 долл. США. Бывший сотрудник представил просроченные требования, которые сначала были отклонены ввиду их несоответствия требованиям. Однако позже один из старших сотрудников удостоверял эти отклоненные требования, что повлекло за собой неправомерную выплату субсидии. По данному вопросу ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса, включая принятие возможных мер в отношении сотрудника, который неправомерно удостоверял платеж, и взыскание финансовых убытков с бывшего сотрудника.

65. В ходе нескольких расследований в Отделении Организации Объединенных Наций в Найроби (0531/07; 0045, 0046, 0047/09) УСВН были подтверждены сообщения о представлении неправильных биографических данных рядом сотрудников Секции по вопросам охраны и безопасности. Эти сотрудники указали ложные сведения в своих соответствующих личных делах и представили фальшивые документы, которые якобы были составлены предыдущими работодателями. Факт сообщения этих ложных сведений был вскрыт в результате применения усовершенствованных процедур проверки личных дел всех сотрудников безопасности Секцией по вопросам охраны и безопасности. УСВН рекомендовало применить надлежащие меры к соответствующим сотрудникам и передать этот вопрос в местные правоохранительные органы. По данному вопросу ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса.

66. В ходе другого расследования в Экономической комиссии для Африки (PTF-R008/08) бывшая Целевая группа УСВН по закупкам подтвердила сообщения о мошенничестве и случаях конфликта интересов. Вышедший на пен-

сию сотрудник Организации Объединенных Наций подавал ложные требования на получение пособий на иждивенцев, которые ему не полагались. Точная сумма убытков, которые имели место на протяжении более чем 20 лет, пока не установлена. Целевой группой обнаружены также доказательства того, что тот же сотрудник в период службы в Организации был совладельцем, управляющим и ассоциированным членом нескольких частных компаний без санкции Генерального секретаря. В ходе того же расследования Целевая группа подтвердила сообщения о том, что другой сотрудник Экономической комиссии для Африки активно участвовал в управлении частными структурами и занимался внешней деятельностью без разрешения Генерального секретаря. Этот сотрудник не сообщил о конфликте интересов, когда он в своем официальном качестве вступил в отношения с двумя компаниями-поставщиками Организации Объединенных Наций. По этим вопросам ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса.

67. Бывшей Целевой группой УСВН по закупкам (PTF-R009/08) были подтверждены заявления о том, что один из сотрудников участвовал в махинации, имевшей целью обмануть Организацию Объединенных Наций и растратить финансовые средства Фонда Организации Объединенных Наций для развития в интересах женщин. Эти финансовые средства были выделены на реализацию гуманитарного проекта для оказания помощи народу Ирака. Собранные доказательства показали, что махинация была проведена путем перечисления суммы в размере 350 000 долл. США, выделенной на реализацию этого проекта, компании-продавцу, которой было отдано предпочтение, и последующей передачи значительной части этой суммы в личное пользование указанного сотрудника. По данному вопросу ожидается завершение внутреннего дисциплинарного процесса.

68. В ходе расследования в Управлении Организации Объединенных Наций по обслуживанию проектов (ЮНОПС) (PTF010-08), проведенного по просьбе Директора-исполнителя ЮНОПС, Целевой группой УСВН по закупкам были подтверждены заявления о том, что один из бывших международных сотрудников, работавший в операциях в Афганистане и Дубае, неоднократно нарушал правила и положения Организации Объединенных Наций, присваивая значительные суммы средств и совершая мошеннические и противоправные действия. Собранные доказательства показали, что сотрудник неоднократно пользовался финансовыми средствами для оплаты личных покупок и расходов и предоставил контракт без соблюдения положенного закупочного процесса. В целях сокрытия и дальнейшего совершения этих действий сотрудник составил фальшивый и поддельный документ, принуждал подчиненных помогать ему в его махинациях, используя страх и запугивание, и не выполнял требований представления надлежащей, тщательно подготовленной документации. Общая сумма убытков, причиненных этими неправомерными и мошенническими действиями сотрудника, составляет 479 000 долл. США. Все рекомендации, изложенные в докладе, выполнены руководством ЮНОПС, причем большинство из них — еще до издания настоящего доклада. Данный вопрос передан также в национальные правоохранительные органы на предмет возбуждения уголовного дела.

D. Финансовые риски

УСВН определяет финансовые риски в контексте Организации Объединенных Наций как последствия для мандата, операций или репутации Организации, обусловленные:

- неполучением достаточного финансирования;
- ненадлежащим использованием финансовых средств;
- неадекватным управлением финансовой деятельностью, результаты которого не оправдывают ожиданий;
- ненадлежащим представлением и раскрытием информации о результатах финансовой деятельности.

69. В ходе ревизии странового отделения в Мьянме Управления Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности (АЕ2007/365/03) УСВН было установлено, что использование финансовых средств, выделенных неправительственным организациям, руководящим осуществлением проектов, на общую сумму 1 млн. долл. США, что составляло 59 процентов всех финансовых средств, выделенных страновому отделению в Мьянме на 2007 год, не было объектом контроля. Сотрудники, работавшие в рамках проектов, считали, что они ответственны только за контроль технических аспектов проектов, хотя в перечне их обязанностей четко указывалось, что они отвечают как за технический, так и за финансовый контроль. Руководство не позаботилось о том, чтобы сотрудники по проектам осуществляли контроль за использованием финансовых средств. Кроме того, в контрактах, заключенных с неправительственными организациями, не было предусмотрено доступа странового отделения к их финансовой документации, что создавало риск ненадлежащего использования финансовых средств. УСВН рекомендовало страновому отделению обеспечить, чтобы руководители проектов осуществляли тщательный контроль за использованием финансовых средств неправительственными организациями и представляли периодические отчеты. Управление Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности согласилось с рекомендацией и выполнило ее. Страновое отделение сообщило, что оно продолжает проводить ежеквартальные обзорные совещания с партнерами-исполнителями, выезды на места и проверки промежуточных финансовых отчетов партнеров-исполнителей. Сотрудники по проектам осуществляют проверку и контроль бюджетов, планов работы с указанием сметных расходов и полугодовых и годовых технических и финансовых отчетов.

70. В ходе ревизии финансового управления в секретариате Конвенции Организации Объединенных Наций по борьбе с опустыниванием (АА2008/242/01) УСВН было установлено, что из-за нехватки ресурсов секретариат не выработал стратегии сбора средств в поддержку выполнения своей программы работы. Это может обернуться неспособностью осуществлять программы и может поставить под угрозу репутацию Организации. УСВН рекомендовало секретариату разработать стратегию сбора средств. По результатам обсуждений, со-

стоявшихся в ходе ревизии, была учреждена должность сотрудника класса С-5, в функции которого входит разработка стратегии сбора средств.

71. В ходе своей ревизии проекта Джубской инициативы в Судане Управление по координации гуманитарных вопросов (AN2008/590/05)¹⁷ УСВН выявило недостатки в системе подотчетности в рамках проекта. Обязанности по осуществлению надзора не были четко определены, что явилось причиной неэффективной реализации проекта. УСВН обнаружило также несколько случаев несоблюдения требований финансового контроля. Например, в отделении УКГВ в Джубе утверждение платежей происходило без применения надлежащих мер контроля за этим процессом. Кроме того, между Управлением по координации гуманитарных вопросов и правительством Южного Судана не было заключено всеобъемлющего соглашения для регулирования различных договоренностей по данному проекту, что привело к возникновению пробелов и несоответствий в области предоставления пособий и льгот членам делегаций и персоналу, занятому реализацией проекта. Управление по координации гуманитарных вопросов указало, что оно принимает рекомендацию УСВН к сведению в целях устранения этих недостатков при осуществлении своих будущих проектов.

Е. Оперативные риски

УСВН определяет оперативные риски в контексте Организации Объединенных Наций как последствия для мандата, операций или репутации Организации, обусловленные:

- неадекватными, неэффективными или неудачными внутренними процессами;
- неспособностью проводить операции экономично, эффективно или результативно.

72. В ходе ревизии системы административного управления расчетами по пенсиям («ПЕНСИС») и системы получения изображений документов в Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций (AT2008/800/01)¹⁸ УСВН было выявлено отсутствие должного разграничения функции системных операций и функции разработки системы, что является одним из основных требований контроля. В результате этого повысился риск несанкционированного доступа к системе административного управления расчетами по пенсиям и несанкционированного осуществления финансовых операций. Кроме того, не определены ответственные за обеспечение защиты системы. УСВН рекомендовало Фонду создать компенсирующие механизмы контроля для снижения рисков, связанных с отсутствием разграничения обязанно-

¹⁷ Проект Джубской инициативы является инициативой, предпринятой УКГВ для обеспечения финансирования Джубского мирного процесса, проводимого при посредничестве правительства Южного Судана в целях поддержки мирных переговоров между правительством Уганды и группировкой «Армия/Движение сопротивления Бога» (АСБ).

¹⁸ Другой вывод, сделанный в том же докладе по итогам ревизии, см. в пункте 79.

стей в отношении ключевых функций системы в области ИКТ. УСВН рекомендовало также Фонду обеспечить должное разграничение функций применительно к новой системе. Фонд согласился с рекомендациями и сообщил, что они находятся в процессе выполнения.

73. В ходе ревизии стратегии завершения работы Международного трибунала по бывшей Югославии (AA2008/270/01) УСВН было установлено, что в таких областях, как поддержание координации между органами, эффективное управление информацией, разумное размещение ресурсов, удержание персонала и сокращение продолжительности судебных и апелляционных процессов, уже достигнут значительный прогресс. Однако, сосредоточив еще большие усилия на этих направлениях, можно дополнительно снизить риск негативного воздействия на запланированные сроки реализации стратегии завершения работы. УСВН рекомендовало администрации Международного трибунала по бывшей Югославии продолжать совершенствовать внутреннюю координацию и управление информацией, оценить результативность мер, направленных на сокращение продолжительности судебных процессов и обеспечить удержание на службе ключевых сотрудников и эффективное распределение ресурсов.

74. В ходе проведенных им ревизий шести финансируемых донорами проектов Экономической комиссии для Африки (AA2008/710/05, AA2008/710/06, AA2008/710/07, AA2008/710/08, AA2008/710/09 и AA2008/710/10) УСВН было установлено, что проекты не были своевременно реализованы и завершены. Задержки были вызваны ненадлежащим учетом факторов, сказывающихся на осуществлении проектных мероприятий, до согласования сроков с донорами и не вовремя произведенным аннулированием обязательств, в основном перед ПРООН, в отношении услуг, предоставленных от имени Комиссии. Задержка с закрытием некоторых проектов может вызвать у доноров ощущение, что Комиссия не способна управлять реализацией проектов и осваивать проектные средства в соответствии с соглашениями. Комиссия согласилась с рекомендацией УСВН принять незамедлительные меры для совершенствования процедур заключения проектных соглашений и установления сроков и разработать план действий для погашения оставшихся обязательств перед ПРООН за период 2004–2007 годов и закрытия проектов.

75. В ходе проведенной УСВН оценки Фонда миростроительства (IED-08-06) были выявлены факторы риска в его деятельности и операциях. Хотя Фонд занял твердые позиции в области миростроительства и уже добился определенных успехов в деле содействия мирному урегулированию споров, он не добился пока полной реализации своих двух главных целей, а именно быстрого выявления и восполнения наиболее острых дефицитов финансовых средств на цели миростроительства и стимулирования более значительного и устойчивого притока финансирования на цели миростроительства в страны, являющиеся объектом его помощи. Оптимальное использование возможностей Фонда затрудняется отсутствием достаточно четкого стратегического курса и ненадлежащими рабочими процессами, слабостью механизмов принятия решений и подотчетности, недостатком технического потенциала и плохо налаженным представлением отчетности о результатах работы. Вследствие этого потенциал Фонда как жизненно важного инструмента миростроительства для стран, нуждающихся в срочной поддержке в области миростроительства, остается нереализованным в полной мере. УСВН рекомендовало уточнить роль Фонда и провести стратегическую внутреннюю оценку ресурсов. УСВН рекомендовало

также рассмотреть и усовершенствовать механизмы принятия решений и подотчетности и устранить задержки в реализации проектов. Управлением по вопросам поддержки миростроительства уже начато выполнение этих рекомендаций.

Е. Кадровые риски

УСВН определяет кадровые риски в контексте Организации Объединенных Наций как последствия для мандата, операций или репутации Организации, обусловленные неразработкой и неприменением соответствующей кадровой политики, процедур и практики.

76. В ходе углубленной оценки Управления людских ресурсов (А/63/221) было установлено, что оно не вполне эффективно справляется со своей функцией центрального руководящего подразделения, ответственного за стратегическое планирование и разработку политики в области людских ресурсов, делегирование полномочий в области людских ресурсов и непосредственное оказание услуг в области людских ресурсов. Причины этого заключаются в отсутствии четкой очередности реализации инициатив в области людских ресурсов, недостаточности усилий по планированию и разработке политики в области управления людскими ресурсами, нечетком определении функций кадровой работы и ограниченном контроле за исполнением делегированных полномочий. Следовательно, главные цели в области людских ресурсов, а именно налаживание пользующегося доверием процесса своевременного набора персонала, подбор и удержание на службе высококвалифицированных и мобильных кадров, достижение целевых показателей географического распределения и соотношения мужчин и женщин и применение комплексного подхода к развитию карьеры, пока не достигнуты. Для устранения этого риска УСВН рекомендовало Управлению людских ресурсов внести усовершенствования в процесс подбора кадров, реализации программ развития карьеры и обеспечения мобильности персонала, разработки политики, осуществления реформенных инициатив, делегирования полномочий и контроля. Управлением людских ресурсов предприняты шаги для начала выполнения этих рекомендаций.

Г. Информационные риски

УСВН определяет информационные риски в контексте Организации Объединенных Наций как последствия для мандата, операций или репутации Организации, обусловленные неспособностью установить и поддерживать соответствующие системы и инфраструктуру ИКТ.

77. В ходе ревизии структур планирования и управления системами ИКТ (АН2006/513/07) УСВН было установлено, что несколько крупных инициатив в области ИКТ не были объектом проверки на этапах до или после их реализации, как это требуется установленными процедурами Организации Объединенных Наций. Следствием этого может стать неэффективность инициатив ИКТ и их несогласованность с целями Организации. УСВН рекомендовало Управлению информационно-коммуникационных технологий установить процедуры, обеспечивающие надлежащее обоснование, проверку и утверждение всех крупных инициатив. Главный сотрудник по информационным технологиям согласился с рекомендацией и сообщил, что проектными проверками всех крупных проектов будет заниматься сотрудник по вопросам управления проектами, должность которого предусмотрена в новой стратегии в области ИКТ (A/62/793).

78. В ходе той же ревизии УСВН было установлено, что в рамках проекта общеорганизационного планирования ресурсов не определены планы распределения кадровых и финансовых ресурсов и перехода на новую систему и не установлено никаких сроков реализации. Ненадлежащее планирование проекта ставит Секретариат Организации Объединенных Наций перед риском неэффективного использования ресурсов и отсутствия достаточного числа специалистов для его реализации. УСВН рекомендовало руководящему комитету проекта обеспечить выделение достаточных ресурсов и подготовку детальных планов перехода на новую систему. УСВН рекомендовало также руководящему комитету приостановить вложение дополнительных средств в новые системы до тех пор, пока Исполнительным комитетом по вопросам информационно-коммуникационных технологий не будут одобрены критерии их приобретения, разработки, последующего финансирования и технического обслуживания. Управление информационно-коммуникационных технологий согласилось с этими рекомендациями.

79. В ходе ревизии системы административного управления расчетами по пенсиям («ПЕНСИС») и системы получения изображений документов в Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций (АТ2008/800/01)¹⁹ УСВН было установлено, что задержки с расчетом пособий вызваны недостаточным качеством данных, поступающих в систему административного управления расчетами по пенсиям. Задержки явились следствием того, что в данные, полученные из нескольких кадровых систем, были в порядке исключения внесены коррективы для выверки данных по более чем 10 000 участников. В системе административного управления расчетами по пенсиям используются данные, предоставляемые более 70 участвующими структурами системы Организации Объединенных Наций, в том числе Секретариатом Организации Объединенных Наций, фондами, программами, миротворческими миссиями и специализированными учреждениями. УСВН рекомендовало Объединенному пенсионному фонду персонала Организации Объединенных Наций довести этот исключительно важный вопрос до сведения высшего руководства участвующих организаций-членов. Фонд согласился с рекомендацией и заявил, что работа по повышению качества данных является постоянным процессом.

¹⁹ Другой вывод, сделанный в том же докладе по итогам ревизии, см. в пункте 72.

80. В ходе ревизии управления ИКТ и обеспечения их защиты в Департаменте по делам Генеральной Ассамблеи и конференционному управлению (AT2008/550/01) УСВН было установлено, что одна из важных инициатив, касающаяся наращивания потенциала Системы официальной документации, не имеет адекватных механизмов контроля. Из-за отсутствия надлежащей функции контроля, которая должна была выполняться руководящим органом или ведущим подразделением, Управлением информационно-коммуникационных технологий, или его предшественником, Отделом информационно-технического обслуживания, невозможно было вовремя выявлять проблемы, связанные с ненадлежащей координацией проекта и принятием ответственности за его исполнение. УСВН рекомендовало Главному сотруднику по информационным технологиям создать, в консультации с Департаментом по делам Генеральной Ассамблеи и конференционному управлению и Департаментом общественной информации, подкомитет Комитета по вопросам управления информацией для осуществления надзора за работой по наращиванию потенциала Системы официальной документации. Департамент по делам Генеральной Ассамблеи и конференционному управлению согласился с этой рекомендацией и указал, что такой комитет сформирован.

81. В ходе ревизии кадрового модуля системы «PeopleSoft» УВКБ (AR2008/162/02) УСВН было установлено отсутствие таких базовых механизмов контроля за внедрением модуля, как: а) стратегия поэтапного развертывания этого модуля на местах; б) надлежащая организация рабочего процесса и подтверждение данных; и с) создание в рамках модуля надлежащих функциональных возможностей для ревизионной работы. Эти недочеты отражаются на эффективности этого модуля и создают риски использования недостоверной информации в УВКБ. УВКБ согласилось с большинством рекомендаций УСВН по исправлению положения, признало необходимость усиления подотчетности и предложило применять альтернативные механизмы в сочетании с выполнением других рекомендаций по итогам ревизии.

82. Кроме того, в ходе еще одной ревизии уровня информационно-технической защиты системы «PeopleSoft» в УВКБ (AR2008/166/01) УСВН были выявлены такие крайне серьезные недостатки, как отсутствие политики по вопросам защиты информации, отсутствие специального сотрудника по вопросам защиты информации, устаревший план обеспечения бесперебойного функционирования систем и ненадлежащие процедуры реагирования на происшествия. В стратегическом подходе к внедрению новой системы не учтены в достаточной степени основополагающие требования обеспечения конфиденциальности, достоверности и наличия данных. Администрация УВКБ согласилась с большинством рекомендаций УСВН по исправлению положения.

IV. Требования, касающиеся обязательного представления отчетности

A. Генеральный план капитального ремонта

83. В соответствии с резолюцией 62/87 Генеральной Ассамблеи УСВН ответственно за представление докладов о работе Секции по проверке деятельности в связи с генеральным планом капитального ремонта в отчетном периоде²⁰.

84. УСВН создало штат специалистов по вопросам ревизии строительных работ, поручив двум ревизорам на полной ставке проводить ревизии операций, осуществляемых по линии генерального плана капитального ремонта. Проведенная оценка рисков, связанных с реализацией генерального плана капитального ремонта, позволила выявить 90 факторов риска и четыре основных вида рисков: задержки, финансирование, сложность проекта и принятие решений. Более половины выявленных факторов были отнесены к категории факторов высокого уровня риска. На основе результатов оценки рисков был подготовлен рабочий план проведения внутренних ревизий генерального плана капитального ремонта 2009 года. Основные выводы, сделанные в ходе четырех ревизий, завершенных в отчетном периоде, представлены ниже.

85. В ходе ревизии предоставления альтернативных служебных, складских и прочих помещений по линии исполнения генерального плана капитального ремонта (AC2008/514/08) было отмечено, что:

а) большинство департаментов и управлений в Секретариате Организации Объединенных Наций не соблюдали директивные положения в отношении ведения документации и хранения архивов Организации Объединенных Наций, предусмотренные в бюллетене Генерального секретаря ST/SGB/2007/5;

б) не было выработано руководящих указаний относительно перевода документов в цифровой формат, которые включали бы стандарты систематизации и обращения с метаданными, приема на хранение и списания, информационной защиты и доступности цифровых архивов в Организации Объединенных Наций. После проведения ревизии Департамент сообщил, что было проведено несколько совещаний по инициативам в области перевода документов в цифровой формат и в разных департаментах назначены соответствующие координаторы. Департамент пояснил далее, что Управлением информационно-коммуникационных технологий подготовлено техническое руководство по вопросам перевода в цифровой формат. УСВН было установлено также, что расходы на перевод в цифровой формат не были заложены в бюджет генерального плана капитального ремонта. По мнению УСВН, такие расходы следует включить в бюджеты департаментов во избежание перерасхода по бюджету генерального плана капитального ремонта;

в) окончательное оформление контрактов с гарантированной максимальной ценой было сопряжено с задержками (которые в отношении 6 контрактов составили в среднем 110 дней). Эти задержки стали одной из причин переноса на три месяца запланированных сроков переезда персонала в подменные помещения.

²⁰ Как указано в пункте 1(с) резолюции 59/272 Генеральной Ассамблеи, государствам-членам по их просьбе предоставляется доступ ко всем докладом УСВН.

86. В ходе ревизии процессов составления бюджета по проекту и финансово-го контроля в рамках генерального плана капитального ремонта (АС2008/514/04) были выявлены расхождения между величинами предполагаемых расходов по состоянию на август 2007 года и сентябрь 2008 года. Эти расхождения были обусловлены в основном инфляционным ростом расходов на строительство или изменением масштаба работ, например увеличением размера конференционного здания на Северной лужайке в соответствии с коррективами, внесенными в проект после утверждения ускоренной стратегии, и изменениями, вызванными применением методов оптимизации затрат. Управление генерального плана капитального ремонта согласилось с рекомендацией УСВН обеспечить разъяснение причин расхождений в будущих докладах Генеральному секретарю в целях усиления подотчетности и лучшего понимания заинтересованными сторонами факторов, влияющих на реализацию проекта.

87. В ходе ревизии процесса оптимизации затрат в рамках генерального плана капитального ремонта (АС2008/514/03) был сделан вывод о том, что Управление генерального плана капитального ремонта применяет надлежащие процессы для поиска возможностей экономии средств путем оптимизации затрат. Благодаря этому предполагаемый дефицит бюджета на момент проведения ревизии был сокращен примерно на 100 млн. долл. США. В ходе ревизии было установлено, что Управление генерального плана капитального ремонта внедрило методы оптимизации затрат в свою культуру работы и применяет их таким образом, чтобы при этом не ставилось под угрозу достижение целей проекта. Однако УСВН отмечает, что одной только экономии за счет оптимизации затрат может быть недостаточно для того, чтобы избежать превышения бюджета генерального плана капитального ремонта.

88. Была проведена дополнительная ревизия применения положений, касающихся обеспечения безопасности персонала, объектов и активов в ходе исполнения генерального плана капитального ремонта (АС2009/514/05). Управление генерального плана капитального ремонта и Департамент по вопросам охраны и безопасности согласились с выводами и заключениями, содержащимися в докладе. Ревизия охватывала учет требований обеспечения безопасности на этапе проектирования и соблюдение договорных обязательств. В докладе было вынесено 14 рекомендаций, из которых 11 уже были выполнены к моменту выхода доклада в свет в декабре 2008 года, две находятся в процессе выполнения и одна требует последующего контроля.

В. Компенсационная комиссия Организации Объединенных Наций

89. В соответствии с резолюциями 59/270 и 59/271 Генеральной Ассамблеи УСВН представляет информацию о своей ревизионной деятельности, касающейся Компенсационной комиссии Организации Объединенных Наций. В отчетном периоде Комиссия выделила 50 000 долл. США в год на проведение ревизии УСВН.

90. Компенсационная комиссия продолжает заниматься выплатой присужденных сумм компенсации и следить за ходом реализации экологических проектов, которые осуществляются странами-заявителями на средства, присужденные в порядке возмещения экологического ущерба. По состоянию на 31 мая

2009 года штат сотрудников Компенсационной комиссии был сокращен до четырех человек, включая административного руководителя. Программой последующего возмещения экологического ущерба занимались два сотрудника категории специалистов, и еще четыре сотрудника находились в процессе найма.

91. На своей последней сессии в апреле 2009 года Совет управляющих начал обсуждения по вопросу о будущей структуре программы последующего возмещения экологического ущерба и поручил Секретариату созвать группу экспертов, которая подготовила бы практически осуществимые варианты. Совет управляющих продолжит обсуждение этого вопроса на своей следующей сессии в ноябре 2009 года.

92. При проведении ревизии выплат по претензиям, произведенных за период с июля 2007 года по декабрь 2008 года (АЕ2008/820/01), УСВН было установлено, что в Компенсационной комиссии имеются надлежащие механизмы контроля, обеспечивающие правильность, надлежащее документирование и соответствие данных и отчетности о присужденных и выплаченных суммах компенсации решениям Совета управляющих и Финансовым положениям и правилам Организации Объединенных Наций. По состоянию на 30 июня 2009 года Комиссией было произведено выплаты на общую сумму 27 млрд. долл. США, в отношении которых большинство правительств и других подавших претензии органов полностью выполнили требования, установленные Советом управляющих в отношении представления отчетов о распределении полученных сумм. Однако правительства и другие подавшие претензии органы до сих пор не представили удостоверенных актов ревизии в отношении присужденных и выплаченных им сумм компенсации в объеме 34 млн. долл. США. Удостоверенные акты ревизии призваны служить дополнительной гарантией того, что выплаченные суммы были распределены между заявителями претензий. УСВН рекомендовало и Компенсационная комиссия согласилась продолжать свои усилия для получения недостающих актов ревизии. Эта рекомендация УСВН остается единственной невыполненной рекомендацией, адресованной Компенсационной комиссии Организации Объединенных Наций.

Приложение

Обзор требований, касающихся обязательного представления отчетности

Категории информации, подлежащей включению в годовые доклады Управления служб внутреннего надзора (УСВН), определены в следующих документах:

- a) в бюллетене Генерального секретаря ST/SGB/273 (пункт 28):
 - i) описание серьезных проблем, злоупотреблений и недостатков и соответствующие рекомендации УСВН;
 - ii) рекомендации, не одобренные Генеральным секретарем;
 - iii) рекомендации, содержащиеся в предыдущих докладах, по которым не завершено принятие исправительных мер (см. A/64/326 (Part I)/Add.1);
 - iv) решения, принятые в предыдущих периодах, которые были пересмотрены руководством;
 - v) рекомендации, по которым не удалось достичь согласия с руководством, или случаи отказа в предоставлении запрошенной информации или помощи (см. A/64/326 (Part I)/Add.1);
 - vi) суммы экономии средств, предусмотренные в рекомендациях, и фактически взысканные суммы (см. A/64/326 (Part I)/Add.1);
- b) в резолюции 56/246 Генеральной Ассамблеи:
 - i) информация, касающаяся показателей выполнения рекомендаций за три предыдущих отчетных периода (см. A/64/326 (Part I)/Add.1);
 - ii) информация о последствиях реорганизации УСВН для его работы;
 - iii) представление информации отдельно об уже выполненных рекомендациях, о рекомендациях, находящихся в процессе выполнения, и о тех рекомендациях, процесс выполнения которых не начался, и о причинах их невыполнения (см. A/64/326 (Part I)/Add.1);
- c) в резолюциях 57/292 и 60/282 Генеральной Ассамблеи: представление информации о надзорной деятельности, проводимой на всех этапах осуществления проекта генерального плана капитального ремонта, в контексте годовых докладов УСВН;
- d) в резолюциях 59/270 и 59/271 Генеральной Ассамблеи: осуществление внутреннего надзора за всем процессом урегулирования претензий Компенсационной комиссией Организации Объединенных Наций и регулярное включение информации по этому вопросу в годовые доклады Управления;
- e) в резолюции 59/272 Генеральной Ассамблеи: годовые доклады должны содержать названия и краткое резюме всех докладов Управления, изданных в течение года (см. A/64/326 (Part I)/Add.1);
- f) в резолюции 62/87 Генеральной Ассамблеи: просит УСВН обеспечить, чтобы генеральный план капитального ремонта эффективно охватывался ревизиями, и представлять Генеральной Ассамблее все свои доклады, касающиеся его осуществления.