

Независимый консультативный комитет ВОИС по надзору

Пятьдесят шестая сессия
Женева (дистанционно), 22-23 апреля 2020 г.

ОТЧЕТ

принят Независимым консультативным комитетом ВОИС по надзору

ВВЕДЕНИЕ

1. В связи с пандемией COVID-19 56-я сессия Независимого консультативного комитета ВОИС по надзору (НККН) прошла дистанционно 22-23 апреля 2020 г. На сессии присутствовали г-н Мукеш Арья (Председатель), г-жа Татьяна Васильева (заместитель председателя), г-жа Мария Висьен-Мильбурн, г-да Берт Кёппенс, Игорс Лудборжс и Лун Чжан. Г-н Омар Шариф не смог принять участие в сессии и принес извинения за свое отсутствие.

ПУНКТ 1 ПОВЕСТКИ ДНЯ: ПРИНЯТИЕ ПОВЕСТКИ ДНЯ

./.
./.
2. Комитет принял повестку дня, которая содержится в приложении I к настоящему отчету. Список сессионных документов содержится в приложении II.

ПУНКТ 2 ПОВЕСТКИ ДНЯ: ДЕКЛАРАЦИЯ О КОНФЛИКТАХ ИНТЕРЕСОВ

3. Присутствующим членам Комитета было предложено сообщить о любых фактических или потенциальных конфликтах интересов.

ПУНКТ 3 ПОВЕСТКИ ДНЯ: ВНУТРЕННИЙ НАДЗОР

Годовой план надзорной работы ОВН на 2020 г.

4. Комитет рассмотрел совместно с директором Отдела внутреннего надзора (ОВН) окончательный вариант годового плана надзорной работы на 2020 г. и отметил, что план предусматривает, среди прочего, проведение четырех внутренних аудитов, четырех оценочных мероприятий, проверки достоверности информации, представленной в Отчете о результатах работы ВОИС за 2018-2019 гг., одной консультации по вопросам оценки и одного комплексного аудита/оценки соблюдения принципов профессиональной этики. Отметив, что план работы ОВН основан на оценке рисков, Комитет поинтересовался, как ОВН планирует реализовать этот план в условиях пандемии COVID-19. Директор ОВН объяснил методологию оценки рисков, используемую при составлении годового плана и рассказал о том, что ОВН провел оценку рисков, с тем чтобы выявить новые связанные с пандемией COVID-19 риски, угрожающие, в частности, охране и безопасности, целостности информации, соглашениям с третьими сторонами, кадровым ресурсам, доходам и методам работы, и принять меры с целью их смягчения. В результате этих действий будут также выявлены те области деятельности, в которых ОВН мог бы оказывать консультационные услуги, помогая руководству. Директор ОВН также пояснил, что поскольку все функции отдела, связанные с надзором за деятельностью ВОИС, выполняются в Женеве, и все аудиты и оценки проводятся из штаб-квартиры, ситуация с COVID-19, судя по всему, не оказала существенного воздействия, если не считать некоторых задержек в том, что касается функций, порученных консультантам или выполняемых совместно с ними. Директор ОВН заверил Комитет в том, что в план будут внесены необходимые коррективы по итогам совещаний ОВН с руководством. Комитет выразил удовлетворение тем, что ОВН принимаются запланированные меры по необходимой корректировке Годового плана надзорной деятельности на 2020 г.

5. Отметив, что в 2019 г. была проанализирована эффективность проведения оценок, Комитет попросил, чтобы его информировали о результатах внешних оценок эффективности других функций ОВН, в частности внутреннего аудита и расследований, по мере проведения таких оценок в 2020 г. Комитет также отметил надзорные функции ОВН, в отношении которых была проведена подробная оценка риска, и высказал свои замечания относительно возможности составления плана на несколько лет вместо плана на год или два. Директор ОВН объяснил, что опыт работы ВОИС подтвердил

целесообразность двухгодичного цикла планирования, и что подобная практика применяется во многих других организациях системы ООН.

Отчет о деятельности ОВН

6. Комитет также обсудил с директором ОВН Отчет о деятельности ОВН за первый квартал 2020 г. Комитет был проинформирован о том, что в течение отчетного периода были опубликованы два отчета об аудиторской проверке – один по процедуре закрытия финансовой отчетности, а второй по пособиям и льготам для сотрудников (комплексный аудит/оценка соблюдения принципов профессиональной этики) – и два отчета об оценке – один об оценке Лиссабонской системы, а второй об оценке реализации программы по обеспечению уважения ИС и ее значения. Комитет принял решение ознакомиться с этими отчетами в ходе последующих совещаний.

7. Комитет принял к сведению 130 невыполненных рекомендаций по результатам аудита, особенно самые давнишние, вынесенные более пяти лет назад, и спросил, являются ли эти рекомендации, из которых 38 были высокоприоритетными, до сих пор обоснованными и актуальными. Комитет также отметил, что на протяжении отчетного периода 30 рекомендаций были закрыты, и что число невыполненных рекомендаций увеличилось с 48 до 54. Директор ОВН объяснил, что его отдел проводит периодические оценки невыполненных рекомендаций вместе с руководителями соответствующих программ, и по результатам этих оценок меняет приоритетность рекомендаций или закрывает их, если в результате новых аудиторских проверок обнаруживаются новые факты, или если в результате произошедших событий рекомендации теряют свою актуальность. Он упомянул, что большинство новых рекомендаций оставались обоснованными и еще предстояло предпринять действия, в результате которых эти рекомендации можно было бы считать закрытыми. Комитет попросил продолжать информировать его о критериях закрытия рекомендаций.

Расследования

8. Комитет был проинформирован о состоянии расследуемых дел. За период, прошедший с предыдущей сессии, было заведено 16 новых дел, из которых 10 были закрыты после предварительной оценки. Не было ни одного случая, в котором обвинения оказались бы обоснованными. По состоянию на 31 марта 2020 г. в производстве находились 12 дел, в том числе одно – на стадии предварительной оценки, одно – на стадии полноценного расследования, а по 10 делам производство было приостановлено. Комитет отметил, что из 12 незавершенных дел одно было зарегистрировано в 2016 г., семь в 2019 г. и четыре в 2020 г.

9. Комитет обсудил целый ряд незавершенных дел и высказал рекомендации.

ПУНКТ 4 ПОВЕСТКИ ДНЯ: ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ – ПРОЕКТЫ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ ЗА 2019 г.

10. Поскольку это было первое заседание с участием двух новых членов, руководство вкратце ознакомило их с системой подотчетности ВОИС, системой планирования, ориентированного на результат, системой управления эффективностью работы и рисками, рабочим циклом, механизмами мониторинга, надзора, рассмотрения жалоб и реагирования на них, функциями Отдела Контролера, Финансового отдела и отчетами о финансовых результатах и финансовом положении. Комитет выразил признательность за проведение инструктажа для новых членов.

11. Комитет рассмотрел вместе с руководством проект финансовой отчетности за 2019 г. Комитет пришел к заключению, что информация в проекте финансовой отчетности

представлена в четком и понятном формате, тщательно проанализирована и содержит подробные примечания. Комитет отметил, что в 2019 г. финансовое положение ВОИС было лучше, чем в 2018 г., о чем свидетельствовали более высокие финансовые показатели Организации за 2019 г. В проекте Отчета о финансовом положении показано, что по состоянию на 31 декабря 2019 г. чистые активы ВОИС составляли 364,2 млн шв. франков, общая сумма активов – 1 225,9 млн шв. франков, а общая сумма обязательств – 861,7 млн шв. франков. За двухлетний период 2018-2019 гг. чистые активы ВОИС увеличились на 161,5 млн шв. франков. Комитет отметил, что это произошло в основном благодаря профициту в 2018 и 2019 гг. на общую сумму 140,2 млн шв. франков: согласно проекту Отчета о финансовых результатах, в 2019 г. профицит составил 97,7 млн шв. франков, поскольку общая сумма доходов составила 457,0 млн шв. франков, общая сумма расходов – 401,4 млн шв. франков, а прибыль от инвестиций – 42,1 млн шв. франков; а в 2018 г. профицит составил 42,5 млн шв. франков, поскольку общая сумма доходов составила 433,6 млн шв. франков, общая сумма расходов – 375,8 млн шв. франков, а инвестиционные убытки – 15,3 млн шв. франков.

12. В отношении воздействия пандемии COVID-19 Комитет поинтересовался, произошли ли в связи с пандемией какие-либо изменения в инвестиционной политике и/или повлияла ли она на управление финансовой деятельностью ВОИС. Руководство заверило Комитет, что оно внимательно наблюдает за финансовой ситуацией, поскольку очевидно, что пандемия должна была повлиять на ВОИС. Руководство проинформировало Комитет о том, что произошло снижение денежных поступлений. Руководство заверило Комитет в том, что инвестиционная политика ВОИС долгосрочная инвестиционная стратегия Организации были разработаны таким образом, чтобы оставаться устойчивыми в трудные периоды, такие как нынешний кризис, связанный с пандемией. В этой связи инвестирование средств будет продолжено в соответствии с теми же политикой и стратегией в отношении инвестиций.

13. Комитет с удовлетворением узнал о том, что продолжается обсуждение вопросов с внешним аудитором, в частности в отношении МСУГС 14 (событий, имевших место после отчетной даты), поскольку от них могло зависеть воздействие или отсутствие воздействия COVID-19 на финансовую отчетность за 2019 г. Комитет рассчитывает получить окончательный вариант проекта финансовой отчетности. Руководство проинформировало Комитет о том, что подробный отчет об аудиторской проверке, скорее всего, будет готов к концу мая или началу июня для представления Комитету по Программе и бюджету в сентябре.

ПУНКТ 5 ПОВЕСТКИ ДНЯ: ВНЕШНИЙ АУДИТ – ОБНОВЛЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ИТОГАМ ПРОВЕРКИ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ РАБОТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

14. Комитет обсудил с представителем внешнего аудитора, контролером и директором Финансового отдела текущее состояние внешнего аудита. Хотя аудит был в основном завершен, оставался целый ряд незначительных вопросов, которые обсуждались с руководством во время проведения сессии. Тем не менее, внешний аудитор отметил, что поскольку существенных изменений не произошло, ожидалось безусловно положительное заключение. Внешний аудитор подчеркнул высокое качество финансовой отчетности. Что касается воздействия пандемии COVID-19, то руководство должно будет раскрыть соответствующую информацию в соответствии с МСУГС 14, и, по мнению аудитора, такого рода последующее событие не потребует внесения корректив в финансовую отчетность, но информация должна быть раскрыта.

15. Комитет отметил, что отчет о завершении аудита обсуждается с руководством и будет рассмотрен Комитетом, когда будут урегулированы все обсуждаемые с руководством нерешенные вопросы. Комитет также принял к сведению комментарии

внешнего аудитора, отметившего, что хотя пандемия COVID-19 потенциально могла повлиять существенным образом, финансовая отчетность свидетельствует о стабильности и устойчивости финансового состояния ВОИС, учитывая ожидаемые поступления и резервы. Внешний аудитор добавил, что ВОИС вполне способна лучше других организаций системы ООН пережить период финансовой нестабильности.

16. Комитет, действуя на основании своих полномочий, провел закрытое совещание с внешним аудитором.

ПУНКТ 6 ПОВЕСТКИ ДНЯ: ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

Инструктаж новых членов

17. В силу ограниченности времени для проведения 56-й сессии не было возможности провести подробный инструктаж новых членов для их ознакомления с деятельностью Организации. Председатель проинформировал Комитет о том, что организованный совместно с ОВН инструктаж в видеоизмененном формате по вопросам, касающимся надзора, тем не менее состоялся 2 апреля 2020 г. В сессии также приняли участие некоторые из продолжающих выполнять обязанности членов. В ходе сессии руководство также представило брифинг по финансовым вопросам в рамках обсуждения соответствующего пункта повестки дня.

Служебная аттестация

18. Действуя в соответствии со своими полномочиями, покидающий свой пост Председатель должен провести служебную аттестацию директора ОВН и старшего сотрудника по вопросам этики за период, завершившийся 31 декабря 2019 г.

Переходящая повестка дня НККН и распределение обязанностей

19. Поскольку следующее заседание, по всей вероятности, также пройдет дистанционно из-за продолжающейся пандемии COVID-19, комитет еще раз обсудил свою переходящую повестку дня на 2020 г. и перераспределил обязанности с учетом двух новых членов.

Отчеты ВОИС об инвестициях

20. Руководство представило Комитету отчеты об эффективности инвестиций и отчеты о контроле за инвестиционными операциями за ноябрь и декабрь 2019 года, а также за январь, февраль и март 2020 г., подготовленные, соответственно, консультантами по инвестиционным вопросам и доверительным управляющим.

21. Комитет рассмотрел полученные документы и подтвердил, опираясь на представленную информацию, что в течение отчетного периода и исходя из справочных данных о состоянии инвестиционного рынка, все инструменты инвестиционного портфеля ВОИС обеспечили ожидавшуюся доходность, а управление ими осуществлялось в соответствии с заявленной инвестиционной стратегией. Кроме того, Комитет подтверждает, что доверительный управляющий не сообщал о каких-либо нарушениях (активных или пассивных) или обоснованных исключениях. Как указано выше в пункте 4 повестки дня, несмотря на пандемию COVID-19, в инвестиционную политику до сих пор не было внесено никаких изменений.

Этика

22. Поскольку окончательный вариант плана работы Бюро ВОИС по вопросам этики на 2020 г. и график его реализации были представлены за день до начала 56-й сессии, Комитет принял решение рассмотреть их после заседания и поручить старшему сотруднику по вопросам этики ответить на его вопросы.

Брифинги для председателей Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета ВОИС

23. Председатель и заместитель председателя проинформировали Комитет о том, что были проведены ознакомительные совещания в дистанционном режиме с председателями Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета ВОИС. Были обсуждены некоторые из вопросов, по которым необходимо было проконсультироваться.

Информационное совещание с представителями государств-членов

24. Поскольку 56-я сессия проходила в режиме видеоконференцсвязи в связи с пандемией COVID-19, проведение информационного совещания с представителями государств-членов по завершении сессии не было запланировано.

Следующая сессия

25. Ввиду ограниченности времени для проведения видеоконференций с участием членов Комитета, находящихся в разных часовых поясах, НККН обсудил новый формат работы в обычном режиме. Согласно принятому решению, некоторые из наиболее объемных документов могут просматриваться Комитетом до начала видеоконференции. Просмотрев документы, Комитет может направить свои комментарии в обобщенном виде руководству, которое ответит на них в обычном режиме. Дополнительные вопросы и уточнения могут быть представлены во время видеоконференции.

26. Следующая сессия НККН состоится 29 июня (понедельник) – 3 июля (пятница) 2020 г. Ниже приводится проект повестки дня сессии:

- (1) Принятие повестки дня.
- (2) Декларация о конфликтах интересов.
- (3) Вопросы, возникающие в связи с предыдущей сессией.
- (4) Внутренний надзор, в том числе годовой отчет ОВН.
- (5) Проверка выполнения рекомендаций в области надзора, в том числе рекомендаций Объединенной инспекционной группы.
- (6) Проведенный Объединенной инспекционной группой обзор деятельности комитетов по аудиту и надзору системы ООН.
- (7) Финансовая отчетность: Годовой финансовый отчет и финансовые ведомости за 2019 г.
- (8) Внешний аудит: отчет Внешнего аудитора.
- (9) Обновленная информация по вопросам управления рисками и внутреннего контроля.

- (10) Этика: план работы на год, отчет о ходе работы.
- (11) Прочие вопросы.

[Приложения следуют]



WO/IAOC/56/1
ОРИГИНАЛ: АНГЛИЙСКИЙ
ДАТА: 27 МАЯ 2020 Г.

Независимый консультативный комитет ВОИС по надзору

**Пятьдесят шестая сессия
Женева (дистанционно), 22-23 апреля 2020 г.**

ПОВЕСТКА ДНЯ

Подготовлена Независимым консультативным комитетом ВОИС по надзору

1. Принятие повестки дня.
2. Декларация о конфликте интересов и технические вопросы.
3. Внутренний надзор (в том числе предлагаемый план работы на 2020 г.).
4. Финансовая отчетность: проекты финансовых отчетов за 2019 г.
5. Внешний аудит: обновленная информация по итогам проверок финансового состояния и результативности работы Организации.
6. Прочие вопросы.

[Приложение II следует]



O/IAOC/56/INF/1
ОРИГИНАЛ: АНГЛИЙСКИЙ
ДАТА: 27 МАЯ 2020 Г.

Независимый консультативный комитет ВОИС по надзору

Пятьдесят шестая сессия
Женева (дистанционно), 22-23 апреля 2020 г.

ПЕРЕЧЕНЬ ДОКУМЕНТОВ

ПУНКТ 1: ПРИНЯТИЕ ПОВЕСТКИ ДНЯ

- [01] Повестка дня
- [02] Расписание
- [03] Перечень документов

ПУНКТ 2: ДЕКЛАРАЦИЯ О КОНФЛИКТЕ ИНТЕРЕСОВ И ТЕХНИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ

- [04] Внутренняя инструкция № 36/2017 Rev. «Политика ВОИС в отношении раскрытия финансовой информации и заявления о заинтересованности», 19 июля 2019 г.

ПУНКТ 3: ВНУТРЕННИЙ НАДЗОР (В ТОМ ЧИСЛЕ ПРЕДЛАГАЕМЫЙ ПЛАН РАБОТЫ НА 2020 г.)

Отдел внутреннего надзора:

- [05] Отчет о деятельности ОВН, 6 апреля 2020 г. (документ IOD-IAOC-2020/01)
- [06] Отдел внутреннего надзора (ОВН), Годовой план надзорной работы на 2020 г. (документ IOD/WP/2020/1), 22 января 2020 г.
- [07] Периодическая самооценка функции внутреннего аудита за 2017-2018 гг., 24 января 2020 г.

Расследования:

ПУНКТ 4: ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ – ПРОЕКТЫ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ ЗА 2019 Г.

- [08] Проекты финансовых отчетов за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., а также заявление о состоянии системы внутреннего контроля за 2019 г. и

сводная ведомость убытков и списаний ВОИС (представленная 31 марта 2020 г.).

ПУНКТ 5: ВНЕШНИЙ АУДИТ: ОБНОВЛЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПОИ ИТОГАМ ПРОВЕРОК ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ РАБОТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Устный брифинг о предварительных результатах аудита за 2019 г.

ПУНКТ 6: ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

[09] Отчет. Пятьдесят пятая сессия (WO/IAOC/55/2)

[10] Переходящая повестка дня НККН, с 56-й по 59-ю сессию

Отчеты об инвестициях:

[11] Credit Suisse – отчеты о мониторинге инвестиционной деятельности за ноябрь и декабрь 2019 г. и за январь, февраль и март 2020 г.

[12] MBS Capital Advice – отчеты об эффективности инвестирования за ноябрь и декабрь 2019 г. и за январь, февраль и март 2020 г.

[Конец приложения и документа]