

ПРИЛОЖЕНИЕ

I. ВВЕДЕНИЕ

1. На одиннадцатой сессии, проходившей в декабре 2008 г., Комитет по аудиту (далее «Комитет» или «КА») решил по собственной инициативе провести в 2009 г. оценку своей работы и оперативной деятельности со времени своего создания в соответствии с передовой практикой, рекомендуемой в государственном и частном секторах, и представить соответствующий отчет сессиям Комитета по программе и бюджету (КПБ) и Генеральной Ассамблеи (ГА) в сентябре 2009 г.
2. Настоящий отчет адресуется членам КПБ. Экземпляры его также подготавливаются для других государств-членов ВОИС и Генерального директора.
3. Настоящий отчет имеет целью информировать государства-члены о работе и оперативной деятельности КА путем их оценки за период со времени начала работы в январе 2006 г., и – включительно – до тринадцатой официальной сессии, которая состоялась в июне 2009 г.

Предметный охват отчета

4. Сфера применения настоящего отчета распространяется на предпосылки и контекст создания КА; структуры управления и надзора в системе Организации Объединенных Наций и других органах; методы, с помощью которых КА осуществляет оперативную деятельность в смысле порядка и периодичности проведения своих заседаний, подготовки своих отчетов и форм взаимодействия с государствами-членами и Секретариатом; результативность работы КА в соответствии с его полномочиями, включая выводы, содержащиеся в его отчетах и рекомендациях; и, наконец, нынешний членский состав КА и обеспечение его преемственности.

Методика

5. Основой для настоящего обзора служат:
 - (i) Ответы на опросный лист на основе полномочий КА¹, которые представлены членами КА; представителями государств-членов; должностными лицами ВОИС и Внешним аудитором.²
 - (ii) Встреча между членами КА и Координаторами региональных групп и заместителями Председателя Комитета по программе и бюджету.
 - (iii) Два обзора, проведенные в отношении 21 организации в системе Организации Объединенных Наций: один обзор касался действующих и предлагаемых механизмов надзора;³ а второй – структур организационного управления.⁴

¹ См. Раздел IV

² В целях совершенствования оценки своей оперативной деятельности и в соответствии с мандатом, который заключается в «оказании содействия государствам-членам в осуществлении ими надзора и повышении эффективности выполнения ими функций общего руководства различными операциями ВОИС» (документ WO/GA/34/15), Комитет также решил, что было бы целесообразно предоставлять консультации его заинтересованным сторонам. Опросный лист на основе полномочий Комитета был направлен: председателем и заместителям председателей ГА, в Координационный комитет и КПБ ВОИС; Координаторам региональных групп; а также Генеральному директору ВОИС и другим должностным лицам ВОИС, с которыми взаимодействует Комитет. Для информационных целей, однако с возможностью заполнения, к нему прилагались опросные листы Национального финансово-ревизионного управления (NAO) Соединенного Королевства и компании Deloitte & Touche (D&T).

- (iv) Ответы членов КА на опросные листы, подготовленные Национальным финансово-ревизионным управлением (NAO) Соединенного Королевства и компанией Deloitte and Touche LLP (D&T).⁵

6. Выбор типовых опросных листов, которые рассматриваются в качестве эталона в данной области, был направлен на оказание помощи КА при проведении поиска и анализа. КА был осведомлен в том, что не все вопросы и терминология, используемые в опросных листах, применимы в контексте ООН. Поэтому возникла необходимость в юридическом толковании опросных листов и соответствующих ответов.

7. Заполненные опросные листы, полученные КА, рассматривались в качестве конфиденциальной информации, не подлежащей распространению. Число опубликованных опросных листов и полученных ответов приводится ниже, в Таблице I:

Таблица 1: ответы на опросные листы

Получатели опросных листов	Число направленных опросных листов	Число ответов
Государства-члены	16	2
Должностные лица ВОИС	8	2
Внешний аудитор	1	1
Члены КА	9	9
Итого	32	14

II. ПРЕДПОСЫЛКИ

Основания и правомерность создания Комитета ВОИС по аудиту

8. В решении, принятом на сорок первой сессии в сентябре 2005 г., Ассамблеи государств-членов ВОИС одобрили создание КА и его мандат (документ А/41/10) в соответствии с рекомендацией Рабочей группы КПБ.

9. Создание КА происходило в трудный для Организации период, когда стало очевидным несовершенство механизмов внутреннего контроля и деятельности Отдела внутреннего аудита и надзора (ОВАН) ВОИС. Государства-члены также выражали озабоченность в связи с возможными управленческими недостатками в Организации в соответствии с выводами и рекомендациями, содержащимися в отчете, озаглавленном «Анализ управления и администрации в ВОИС: бюджет, надзор и связанные вопросы», который был подготовлен Объединенной инспекционной группой ООН.⁶ Эта озабоченность и необходимость в создании такого надзорного органа были отражены в «Предложении о создании Комитета ВОИС по аудиту».⁷ Кроме того, полномочия Внешнего аудитора сосредоточивались

[Footnote continued from previous page]

³ См. Приложение I

⁴ См. Приложение II

⁵ См. Приложение III

⁶ Документ JIU/REP/2005/1

⁷ Документ А/41/10

в основном на вопросах аудита финансовой, а не управленческой деятельности. Далее, создание такого Комитета соответствовало усиливающейся в государственном и частном секторах стран мира и в системе ООН тенденции в направлении создания нового типа органов внутреннего надзора в рамках одной организации.

Членский состав Комитета

10. На девятой сессии в январе 2006 г., после отбора кандидатов Координаторами региональных групп КПБ избрал семь членов на основе профессиональной квалификации и географического распределения в соответствии с утвержденным мандатом КА. Две «географические» группы, а именно Региональная группа стран Латинской Америки и Карибского бассейна и Региональная группа стран Центральной Европы и государств Балтии, не представили кандидатов. Как предусмотрено мандатом КА, два дополнительных члена были избраны семью избранными членами на основе профессиональной квалификации каждого из них в качестве «старшего сотрудника по надзору профессиональной категории или старшего менеджера в системе ООН».⁸

11. На тридцать четвертой (18-й очередной) сессии КА одобрил пересмотренный мандат⁹.

12. После того, как на одиннадцатой сессии в декабре 2008 г. Комитет выступил с инициативой о проведении в 2009 г. оценки своей работы и оперативной деятельности, Комитет по программе и бюджету на тринадцатой сессии в декабре 2008 г. рекомендовал:

- “(i) продлить мандат всех членов КА до января 2010 г.; и
- (ii) рассмотреть вопрос о процессе ротации и численном составе КА в целях принятия соответствующих изменений на их сессии в 2009 г.; и [...]”¹⁰

Эта рекомендация была поддержана членами КА.¹¹

Трудности, с которыми сталкивается Комитет

13. КА сталкивается с рядом трудностей, в том числе:

- разный опыт работы в профессиональной, образовательной и культурной областях девяти его членов, которые раньше не знали друг друга;
- проблемы с обменом информацией в связи с тем, что кроме заседаний в Женеве, которые проходят четыре раза в год, местонахождение членов Комитета неоднородно – они находятся в четырех частях света;
- недостаточное знание специфики работы ВОИС;
- ограниченная помощь со стороны Секретариата, которая носит главным образом материально-технический и административный характер, но не в плане решения вопросов материального права;

⁸ Документ A/41/10

⁹ Документ WO/GA/34/15

¹⁰ Документ WO/PBC/13/10

¹¹ Документ A/46/12

- большая рабочая нагрузка на Председателя и отдельных членов КА;
- отсутствие культуры выполнения надзорных функций в Организации;
- ограниченное взаимодействие с государствами-членами.

Основные показатели работы

14. Несмотря на упомянутые выше трудности, благодаря сочетанию компетенции и профессиональной квалификации его членов, КА справлялся с решением большинства вопросов к удовлетворению государств-членов, свидетельством чего явилось принятие последними большинства рекомендаций, вынесенных КА, особенно тех, которые касаются Комплексной повсеместной оценки (D2D), Проекта строительства нового административного здания (СНАЗ) и Отдела внутреннего аудита и надзора (ОВАН).

15. В период с 2006 г. по июнь 2009 г. КА провел тринадцать очередных сессий, на которых был рассмотрен широкий круг вопросов в сфере управления, а также тех вопросов, которые требуют изучения на постоянной основе, в частности, таких как СНАЗ и D2D, как это предусмотрено мандатом Комитета, а также других вопросов.

16. Ниже, в Таблице 2 представлена сводная информация о числе документов, предложенных к рассмотрению и подробно рассмотренных КА в отчетном периоде.

ТАБЛИЦА 2: сводная информация о числе документов

Сессия №	СНАЗ	D2D (в рамках ПСП)	ФПП/ механизмы внутреннего контроля/ МСУГС	Бюджет и финансы	Закупки	ОВАН	ИКТ/ ПОР	ЛР	Другие вопросы	Итого
1	5	2	1	3	2				2	15
2	2	3								5
3	2	4	2			2				10
4	5	3	2			2				12
5	8	3	1		4	6				22
6		4	3			1				8
7	15	3	6			5	1			30
8	9	4	1			1				15
9	10	4	3		1	11				29
10	13	2	1	4		10	1	1		32
11	17			1	1	11				30
12	15		5	13		16				49
13	8	1	2	1		10			2	
Итого	109	33	27	22	8	75	2	1	4	281

17. Ниже, в Таблице 3 представлена сводная информация о числе рекомендаций, вынесенных КА в отчетном периоде.

ТАБЛИЦА 3: сводная информация о числе рекомендаций

Сессия №	СНАЗ	D2D (в рамках ПСП)	ОВАН	ФПП/ механизмы внутреннего контроля	Бюджет и финансы	Закупки	ИКТ/ПОР	ЛР	Другие вопросы	Итого
1	11	13	2						2	28
2	1	6	2							9
3	3		1							4
4	10	1	5	8						24
5	4		8			4				16
6		3	6	10						19
7	3	7	5	3			7			25
8	4	2	11				11	2		30
9	1	6	11	1	2	5	2	3		31
10	3		4	10						17
11	5		3		1	1	2			12
12	1		10							11
13		2			2	2				
Итого	46	40	68	32	5	12	22	5	2	226

18. Число рекомендаций несколько завышено, так как КА был вынужден повторять ранее вынесенные рекомендации, по которым не были предприняты действия.

19. Взаимодействие с Секретариатом по вопросам СНАЗ носило систематический и конструктивный характер.

20. Что касается D2D, процесс не был столь гладким, как хотелось бы, из-за переходного периода в связи с избранием нового Генерального директора, нехватки навыков и компетенции и задержек со стороны Секретариата в выполнении рекомендаций, вынесенных КА на последовательно проведенных сессиях, начиная с шестой сессии.¹² КА занимался рассмотрением различных вопросов, имеющих отношение к планам организационной перестройки, которые стали Программой совершенствования Организации (ПСО) вслед за публикацией в 2007 г. отчета компании «PricewaterhouseCoopers», а затем, после назначения нового Генерального директора КА начал заниматься рассмотрением вопросов в рамках Программы стратегической перестройки (ПСП), которая пришла на смену ПСО.

¹² Документ WO/AC/6/2, пункт 24), впоследствии одобренный решением Генеральной Ассамблеи ВОИС на тридцать четвертой (18-й очередной) сессии (15 сентября - 3 октября 2007 г.) (документ WO/GA/34/16, пункт 34), который гласит, что: «(а) Секретариат разрабатывает всеобъемлющую комплексную программу организационной перестройки в соответствии с направлениями и приоритетами, рекомендованными в Заключительном отчете «PwC», и как это признано Секретариатом в его отчете (WO/GA/34/12). Ввиду того, что такая программа не только будет сложной, но и, скорее всего, будет охватывать период в несколько лет, она должна быть построена на основе принципа «SMART C» (Specific, Measurable, Attainable, Realistic, Timely and Consistent) (т.е. быть конкретной, измеримой, достижимой, реалистичной, своевременной и последовательной); (б) Секретариат должен подготовить «дорожную карту» для реализации этой программы с указанием организационных и ресурсных потребностей. Эта «дорожная карта» должна быть рассмотрена Комитетом на встрече, запланированной на первую неделю декабря 2007 г.»

21. КА также столкнулся с аналогичным отсутствием прогресса в решении вопросов, касающихся ОВАН и информационно-коммуникационных технологий (ИКТ).
22. При рассмотрении этих разнообразных вопросов КА придерживался стандартной методики, а именно: рассмотрение и анализ соответствующих документов; заслушивание устных сообщений различных должностных лиц ВОИС и других соответствующих сторон и последующая открытая дискуссия; и обсуждения в рамках КА в целях достижения консенсуса по его выводам и рекомендациям.

[Конец Приложения и документа]