

## Генеральная Ассамблея ВОИС

Тридцать девятая (20-я внеочередная) сессия  
Женева, 20 – 29 сентября 2010 г.

### СВОДНЫЙ ЕЖЕГОДНЫЙ ОТЧЕТ ДИРЕКТОРА ОТДЕЛА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И НАДЗОРА

*документ подготовлен Секретариатом*

1. В настоящем документе содержится сводный ежегодный отчет Директора Отдела внутреннего аудита и надзора.

2. Генеральной Ассамблее ВОИС  
предлагается принять к сведению  
Резюме ежегодного отчета Директора  
Отдела внутреннего аудита и надзора.

[Приложение следует]

## СВОДНЫЙ ЕЖЕГОДНЫЙ ОТЧЕТ ДИРЕКТОРА ОТДЕЛА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И НАДЗОРА

1 июля 2009 г. – 30 июня 2010 г.

### I. ИСТОРИЯ ВОПРОСА

1. Цель Отдела внутреннего аудита и надзора (ОВАН) – обеспечить эффективный внутренний надзор в ВОИС. Его провозглашенная общая задача заключается в независимом анализе и оценке контрольных и деловых систем и процессов ВОИС, и вынесении рекомендаций по их совершенствованию, предоставляя, таким образом, справедливые выводы и полезные рекомендации, гарантии и помощь руководству и другим партнерам в эффективном и более рациональном достижении задач и целей ВОИС.
2. ОВАН был создан в мае 2000 г. Его первоначальный мандат охватывал функции как внутреннего аудита, так и оценки. ОВАН также неофициально выступал в качестве координационного центра расследований и инспекций. После утверждения Генеральной Ассамблеей в сентябре 2005 г. Устава внутреннего аудита ВОИС<sup>1</sup> (УВА) (пересмотренного в сентябре 2007 г.), функции расследования и инспектирования были включены непосредственно в мандат ОВАН. Статус и деятельность по выполнению функций оценки были детализированы в Политике в области оценки, одобренной Генеральным директором в 2007 г., что также послужило основой для создания в 2008 г. Секции оценки и инспекции.
3. Согласно пункту 23 УВА ВОИС директор ОВАН обязан предоставлять Генеральному директору – в копии Внешнему аудитору и Комитету по аудиту – сводный ежегодный отчет о проделанной работе, включая ориентацию и объем такой работы, а также информацию о ходе реализации рекомендаций. Этот отчет также представляется на рассмотрение Генеральной Ассамблее. Кроме того, ОВАН ежеквартально составляет краткие внутренние отчеты о состоянии дел для информирования Генерального директора и Комитета по аудиту о проделанной и планируемой работе в области надзора. ОВАН также представляет официальным сессиям Комитета по Программе и бюджету документ с информацией о своей деятельности (пункт 22 УВА). Такой сводный ежегодный отчет также позволяет нашим основным партнерам и персоналу ВОИС быть информированными о деятельности и отчетах ОВАН, а также о стоящих перед ним задачах по осуществлению своего мандата.

### II. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОБЛАСТИ ВНУТРЕННЕГО НАДЗОРА

4. Ниже приводится краткое изложение деятельности в области внутреннего надзора за отчетный период по основным направлениям:
  - (a) Внутренний аудит
    - (i) В течение отчетного периода были подготовлены аудиторские отчеты по следующим темам:

---

<sup>1</sup> УВА ВОИС пересмотрен в сентябре 2007 г.; для ссылки см. документ WO/GA/34/15.

- Система выплаты зарплат в ВОИС<sup>2</sup>;
  - Процессы контроля и получения доходов в рамках РСТ;
  - Процессы контроля и получения доходов в рамках Мадридской и Гаагской систем;
  - Строительство нового административного здания (по состоянию на сентябрь 2009 г.)<sup>3</sup>;
  - Последующие действия по результатам аудиторской проверки 2008 г. в области информационной безопасности и деятельности в области информации и механизмов контроля и процедур обеспечения доступа к информационно-техническим системам;
  - Оценка слабых сторон системы внутреннего контроля.
- (ii) Завершены оперативные аудиторские проверки и подготовлены проекты отчетов для ознакомления с их содержанием подвергнутых проверке подразделений в связи со следующими аудиторскими проверками:
- Проект строительства нового административного здания (по состоянию на 10 июня 2010 г.);
  - Процесс контроля и получения доходов Центром по арбитражу и посредничеству;
  - Найм на работу местных консультантов.
- (iii) Обновлена документация по планированию внутренних аудитов (стратегия, оценка рисков, анализ потребностей, план работы и программа на двухлетний период 2010-2011 гг.), в которую включены комментарии Генерального директора и Комитета по аудиту. Подробный план аудиторской работы на двухлетний период 2010-2011 гг., связанный с проведением аудита в областях и сферах с высокой степенью риска, выявил потребность в общей сложности в 1 200 рабочих человеко-днях<sup>4</sup>. В настоящее время для выполнения этих задач в 2010-2011 гг. ОВАН может предоставить только 440 аудиторских человеко-дней (из которых 120 планируется обеспечить за счет привлечения внешних экспертов-аудиторов). Пробелы аудита в областях и системах с высокой степенью риска вызывают серьезную озабоченность. Недостаточный охват областей высокого риска, выявленный посредством оценки рисков и анализа

---

<sup>2</sup> После проведения ограниченного международного конкурса «KPMG» была выбрана для проведения аудиторской работы под надзором ОВАН.

<sup>3</sup> ОВАН проводит аудит реестров рисков для проекта строительства нового административного здания на двухлетней основе в соответствии со стратегией аудита, разработанной для этой цели по просьбе КА. Этот подход дополняет аудиторскую работу, проведенную внешними аудиторами по проверке проекта строительства нового административного здания, а также регулярно проводимые Комитетом по аудиту проверки в этой области.

<sup>4</sup> Это вполне соизмеримо с установленными Объединенной инспекционной группой ООН (ОИГ) ориентировочными показателями: 4-8 профессиональных аудиторов для организации такого размера и сложности как ВОИС (см. Приложение 1 к документу JIU/REP/2006/2). Поэтому следует отметить, что ввиду текущей нехватки специалистов по аудиту, аудиторской проверке будут подвергнуты не все области с высокой степенью риска, и ни одна из областей со средней и низкой степенью риска. Количество дополнительных человеко-лет, необходимых для выполнения в полном объеме аудиторских проверок в областях с высокой степенью риска, выявленных на основании оценки риска, в настоящее время составляет более трех человеко-лет.

потребностей в аудите, означает, что ОВАН не способен гарантировать надлежащую работу ключевых внутренних механизмов. Поэтому руководство согласилось на высокую степень принятия рисков. Руководство и Комитет по аудиту были об этом официально информированы в ходе обсуждений в рамках ежегодного планирования внутреннего аудита.

- (iv) Внутренний аудит следует нормам профессионального поведения и коду этики Института внешних аудиторов, а также соответствующим практическим руководствам и справочникам. В отчетный период продолжалась работа по созданию справочника внутреннего аудита, стандартных процедур и аудиторских модулей, дополняемая самостоятельной оценкой обеспечения качества работы.
  - (v) Были внесены предложения по изменению УВА. Среди этих изменений – положение о включении всей деятельности по надзору в полномочия Директора ОВАН, в связи с чем название Устава будет изменено на Устав внутреннего аудита и надзора. Это соответствует рекомендациям, внесенным Внешним аудитором. Была внесена большая ясность в ссылки на вопросы, связанные с расследованиями.
  - (vi) Отчеты о внутреннем аудите доступны каждому государству-члену и с ними можно ознакомиться в Бюро Директора ОВАН. Резюме этих отчетов также доступно на странице ОВАН в Интранете.
- (b) Расследования
- (i) В течение 2008-2009 гг. значительно увеличилось количество дел, рассмотренных Секцией расследований, в связи с отставанием в рассмотрении дел в предыдущие периоды и ростом потребности в расследованиях. Увеличению нагрузки также способствовало проведение нескольких крупномасштабных и сложных расследований, связанных главным образом со случаями нарушения информационной безопасности. Для проведения расследований по нерассмотренным делам Генеральный директор в 2009 г. выделил для ОВАН еще одного следователя, предоставленного ВОИС на время Отделением ООН в Женеве, и еще одного эксперта-консультанта по расследованиям.
  - (ii) За отчетный период было начато или инициировано расследование по девяти новым делам (по сравнению с 29 делами, полученными в предшествующий период). Деятельность по расследованию в связи с новыми делами и 20 делами, которые оставались нерассмотренными на начало этого периода, требовала значительных людских и финансовых ресурсов. В отчетный период были закрыты 11 дел. В настоящее время в Секции расследований находится на рассмотрении 26 дел.

*Расследования в отчетном периоде*

Дела в стадии активного расследования на 1 июля 2009 г.	Новые дела, зарегистрированные в отчетном периоде	Расследования, завершённые в отчетном периоде	Дела в стадии активного расследования на 30 июля 2010 г.
28	9	11	26

- (iii) Составлен и направлен Генеральному директору и Комитету по аудиту подробный план работы Секции расследований. Этот подробный план работы был рассмотрен Комитетом по аудиту на шестнадцатой сессии в апреле 2010 г.
- (iv) Секция расследований служила важным ресурсом для Отдела управления людскими ресурсами (ОУЛР) и Бюро юридического советника (БЮС) при рассмотрении ими дел в Объединенном консультативном комитете или апелляциях, поданных в Апелляционный совет ВОИС или Административный трибунал МОТ по завершении расследований ОВАН. По девяти делам, расследованным в этом и предшествующих отчетных периодах, ОВАН направил ОУЛР и БЮС рекомендации и комментарии, касающиеся подготовки фактических материалов дел путем представления соответствующих заявлений и комментариев к проектам состязательных документов.
- (v) После проведения многочисленных внутренних консультаций завершилась работа по подготовке проекта Справочника по расследованиям, который был направлен в Комитет по аудиту для заключительных комментариев перед публикацией. Справочник содержит много полезных предложений из БЮС, ОУЛР, Ассоциации персонала и комментарии отдельных штатных сотрудников, а также предложенные ОВАН изменения. Была завершена разработка документа по Политике в области расследований, который был передан Генеральному директору для комментариев. До проведения консультаций с государствами-членами (см. УВА 13(b)) документ передан в Комитет по аудиту для рассмотрения и комментариев. Эта политика включает некоторые аспекты, упомянутые в Единых руководящих принципах проведения расследований и в Справочнике, но она, тем не менее, представляет собой полезное изложение принципов, регулирующих проведение расследований в ВОИС.
- (vi) Секция расследований впервые подготовила Ежегодный доклад о деятельности, который был выпущен в январе 2010 г. В нем содержится информация об основных достижениях и выполненных задачах в течение предшествующего года. В заключительном разделе содержится вывод, что проведенные в течение отчетного периода расследования дали определенные удовлетворительные результаты и позволили извлечь определенные универсальные уроки. В нем также отмечается, что, хотя ряд важных расследований не был завершен, весьма вероятно, что результат этих расследований окажет положительное влияние на ситуацию в ряде областей, где все еще преобладают злоупотребления.

- (vii) В течение этого периода ОВАН уделял особое внимание обобщению полученного опыта и подготовке рекомендаций для конкретных областей деятельности Организации. Краткое изложение обобщенного полученного опыта содержится в Приложении I. Более подробную информацию и статистические данные по расследованиям можно найти в Приложении II.
- (viii) Сайт Секции расследований в Интранете содержит ссылки на Устав внутреннего аудита, Универсальные руководящие принципы для проведения расследований (на английском, французском, арабском и испанском языках) и другие полезные ссылки на сайты, в частности, Комиссии по международной гражданской службе (КМГС) с информацией о нормах поведения международных гражданских служащих, а также веб-сайт Управления служб внутреннего надзора ООН. Сайт Секции расследований в Интернете содержит определение аудиторских проверок, оценок и расследований, а также включает ссылки на предыдущие сводные ежегодные отчеты ОВАН и рекомендации Комитета по аудиту.
- (c) Инспекции
- (i) После проведения ОВАН в более раннем отчетном периоде анализа систем ВОИС по обеспечению добросовестности и соблюдения этики, в ВОИС было создано Бюро по вопросам этики. Эта инициатива была очень активно поддержана ОВАН, и она стала существенным шагом вперед по обеспечению требуемой деловой этики и культуры. Секция расследований уже осуществляет координацию с Главным специалистом по вопросам этики в подготовке плана работы по реализации политики и процедур уведомления о подозрениях в совершении неправомерных действий (см. пункт 8 УВА) и разработает процесс конфиденциального информирования, включая использование «горячей линии». Дополнительные меры защиты против ответных действий (см. пункт 9 УВА) будут гарантированы Генеральным директором через Бюро по вопросам этики.
- (d) Оценка
- (i) Функция оценки ВОИС направлена на активизацию сбора и использования качественной оценочной информации в целях:
- (i) принятия решений для повышения эффективности текущей и будущей деятельности;
  - (ii) формулирования политики и контроля за ее реализацией со стороны государств-членов;
  - и (iii) осуществления Генеральным директором надзорных функций руководства. Функция оценки сфокусирована на получении информации и отчетности, что также распространяется на самооценку и другие виды оценки, осуществляемые в Организации. За отчетный период Секция оценки подготовила следующие основные материалы:
- Подготовлен подробный план работы в области оценки и стратегии проведения оценок на 2010-2011 гг. Оба плана были переданы для комментариев Генеральному директору и в Комитет по аудиту;
  - Отчет об оценке приоритетов ВОИС на 2010 г. в области оценки;

- Для секции оценки были разработаны «Руководящие принципы» для проведения независимой оценки;
  - Была завершена валидация Отчета о реализации Программы за 2008-2009 гг.;
  - Ежегодный отчет о деятельности Секции оценки за 2009 г. был представлен Генеральному директору в соответствии с требованиями Политики ВОИС в области оценки, и в копии Комитету по аудиту;
  - Политика в области оценки<sup>5</sup> была пересмотрена и представлена для комментариев Генеральному директору и Комитету по аудиту.
- (ii) Отчеты об оценке доступны для каждого государства-члена, а также с ними можно ознакомиться на сайте ВОИС в Интернете и Интранете..
- (iii) Помимо вышеуказанных материалов, Секция оценки предоставила различным программам, с учетом имеющихся ресурсов, рекомендации по оценке и неформальные вспомогательные услуги, направленные на совершенствование текущей практики мониторинга и оценки. В частности, консультативная помощь, поддержка и рекомендации были предоставлены Отделу координации деятельности в рамках Повестки дня в области развития, Отделу традиционных знаний, а также новой Секции управления Программой и ее реализации. Секция оценки продолжала активно участвовать в работе Группы ООН по оценке (ГОООН) и оказывала помощь в создании сети менее формализованных оценочных структур в международных организациях, базирующихся в Женеве.

### III. ДРУГИЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАБОТЫ В ОБЛАСТИ НАДЗОРА

#### *Консультирование по вопросам аудита и контроля*

5. ОВАН проводил консультации по различным вопросам, касающимся управления рисками, вопросам управления, ориентированного на конечный результат и стратегического планирования, процедурам внутреннего контроля и соблюдения соответствующих положений и правил Организации. В рамках ограниченных ресурсов ОВАН будет также проводить аудиторскую/консультативную работу в связи с такими масштабными изменениями в системах ВОИС, как:
- Дальнейшее совершенствование процессов управления рисками, особенно на общеорганизационном уровне;
  - Принятие и применение более эффективных, действенных и современных механизмов внутреннего контроля и отчетности;
  - Переход на международные стандарты учета в государственном секторе (МСУГС) и комплексную систему планирования организационных ресурсов (ПОР): ОВАН выполняет роль наблюдателя в проектной команде с целью обеспечения того, чтобы новая система на базе «PeopleSoft» обладала достаточными и эффективными механизмами внутреннего контроля, встроенными в процесс.

---

<sup>5</sup>

Политика ВОИС в области оценки была одобрена Генеральным директором в 2007 г.

#### *Комитет по аудиту*

6. В сентябре 2005 г. Генеральная Ассамблея ВОИС утвердила создание Комитета ВОИС по аудиту<sup>6</sup>. В период, охватываемый настоящим отчетом, Комитет по аудиту провел 14-ую, 15-ую и 16-ую сессии. ОВАН на регулярной основе приглашался Комитетом по аудиту для участия в работе его ежеквартальных сессий для представления ответов на обстоятельные вопросы, касающиеся работы и функционирования Отдела.

#### *Внешние аудиторы*

7. ОВАН продолжал осуществлять высокоэффективное сотрудничество и координацию с Внешним аудитором на профессиональном и рабочем уровнях. В 2009 г. Внешний аудитор провел полноценный и профессиональный анализ работы Секции внутреннего аудита. Такая независимая оценка качества была очень полезной и дополняющей усилия ОВАН, направленные на самооценку в контексте реализации политики обеспечения качества, изложенной в Стратегии внутреннего аудита (см. пункт 3(g) УВА). Подготовленный отчет вместе с комментариями ОВАН и предлагаемыми действиями по внесенным рекомендациям, был передан в Комитет по Программе и бюджету (документ WO/PBC/15/12).

#### *Омбудсмен*

8. В течение 2009 г. ОВАН и Омбудсмен продолжали взаимодействовать в соответствии с требованиями УВА, регулярно встречаясь для того, чтобы обеспечить надежную связь и исключить любое возможное дублирование в работе. Обмен мнениями и обсуждения реально способствуют эффективному выполнению Внутренним аудитором и Омбудсменом своих соответствующих независимых мандатов.

#### *Мероприятия по выполнению рекомендаций внутреннего и внешнего надзора*

9. Выполнение руководителями ВОИС всех рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления надзора, постоянно находится на контроле со стороны ОВАН в целях обеспечения эффективности действий руководством, или понимания высшим руководством риска, связанного с непринятием каких-либо действий. ОВАН осуществляет такой контроль тремя способами:
- Посредством проведения перед началом каждой новой аудиторской проверки обзора соответствующих вынесенных ранее рекомендаций;
  - Посредством регулярного обзора и актуализации – с использованием информации, представленной ответственными руководителями в табличной форме – контрольного списка «Выполнение рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления надзора», и его представление на рассмотрение Комитета по аудиту;
  - Посредством ежегодного проведения конкретного мероприятия, заключающегося в подготовке данного сводного отчета для

---

<sup>6</sup> Документ A/41/10, озаглавленный «Предложение о создании КА ВОИС». Это предложение было пересмотрено Генеральными Ассамблеями в 2007 г.



информирования Генерального директора о ходе выполнения рекомендаций руководителями ВОИС. В этой связи Генеральный директор обратился к команде высшего руководства ВОИС с просьбой активизировать усилия по реализации принятых рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления надзора, настолько оперативно и четко, насколько это практически возможно.

10. Комитет по аудиту рассматривает этот список на каждой второй очередной сессии. В отчетный период соответствующим Руководителям программ предлагалось представить по контрольному списку дополнительную информацию, касающуюся осуществления деятельности, за которую они отвечают; список был дополнен «сигнальным» индикатором риска. С помощью контрольного списка также удалось обеспечить более четкое определение руководителей ВОИС, несущих перед Генеральным директором ответственность за выполнение конкретных рекомендаций, вынесенных в порядке надзора, и повысить степень их подотчетности.
11. На конец отчетного периода не полностью выполненными оставались 213 рекомендаций (включая рекомендации Комитета по аудиту). При этом в отчетный период были добавлены 87 новых рекомендаций, а 133 рекомендации были выполнены полностью. Число выполненных рекомендаций оставалось относительно сопоставимым с прошлым годом благодаря твердой приверженности Генерального директора в обеспечении руководителями надлежащих и своевременных корректировочных действий.

*Динамика выполнения рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления надзора, в период 1 июля 2009 г. – 30 июня 2010 г.*

Источник рекомендаций:	1 июля 2009 г.			30 июня 2010 г.
	Первоначальное число	Поступило за отчетный период	Выполнено за отчетный период	Выполнены не полностью
Внешний аудит	31	20	22	29
Доклады Объединенной инспекционной группы	4	---	---	4
Отчеты ОВАН	152	47	83	116
Ernst & Young	1	---	---	1
Комитет по аудиту	71	20	28	63
<b>Всего</b>	<b>259</b>	<b>87</b>	<b>133</b>	<b>213</b>

12. В отчетном периоде продолжалась прогрессивная реализация рекомендаций, вынесенных Внешним аудитором, однако несколько рекомендаций частично не выполнены<sup>7</sup>. В соответствии с требованиями пункт 21 Устава внутреннего аудита, Генеральному директору был представлен отчет о выполнении рекомендаций,

<sup>7</sup>

Из двадцати девяти (29) частично выполненных рекомендаций, три (3) рекомендации, относящиеся к области ИТ, были вынесены в 2007 г.

вынесенных Внешним аудитором, экземпляры которого направлены Внешнему аудитору и Комитету по аудиту.

13. Подготовлен проект Служебной инструкции, предлагающей Генеральному директору политику, процедуры отчетности, обязанности и меры ответственности Руководителей программ ВОИС и ОВАН в отношении выполнения рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления надзора в ВОИС. После проведения консультаций с Руководителями программ этот проект был утвержден Генеральным директором. Комитет по аудиту был проинформирован о содержании этого проекта в служебной инструкции.

#### *Поддержание связей с ООН*

14. В УВА (пункт 13(f)) особо оговаривается необходимость участия в различных официальных структурах ООН, обеспечивающих выполнение функций надзора. В отчетный период ОВАН продолжал активно сотрудничать и поддерживать связи с другими организациями и подразделениями ООН. В частности, он:
- Принял участие в 40-ом совещании Представителей служб внутреннего аудита (RIAS) системы ООН, организованном ПРООН в сентябре 2009 г. в Куала-Лумпур;
  - Принял участие в 11-ой Конференции международных исследователей, организованной Бюро ООН по службам внутреннего надзора (OIOS) в Найроби, Кения в июне 2010 г.;
  - В течение 2009 г. выполнял функции Председателя рабочей группы RIAS по подготовке принципов и передовых методов, применяемых Комитетом ООН по аудиту. В качестве Председателя подготовил презентацию и принял участие в обсуждениях с МСЭ и его государствами-членами вопроса об учреждении Комитета по аудиту МСЭ;
  - Участвовал в работе Группы ООН по оценке (ГОООН), представляющей собой межучрежденческий форум специалистов по вопросам оценки в рамках системы ООН, а также в Женевской группе специалистов ООН по оценке.

#### **IV. РЕСУРСЫ И ПЛАНИРОВАНИЕ В ОБЛАСТИ НАДЗОРА**

15. По мере возможности, ОВАН продолжал выполнять свой мандат с учетом имеющихся ресурсов. В число важнейших задач по-прежнему входит обеспечение возможностей для выполнения полномасштабной программы внутренних аудиторских проверок и оценок на основе всестороннего анализа рисков, и обеспечение значительно более оперативной организации полномасштабных расследований.

#### *Штатное расписание и информация о людских ресурсах*

Подразделение ОВАН	Имеющиеся должности	Фактическая / численность персонала по состоянию на 30 июня 2010 г.	Комментарии
Директор и Секция поддержки	1	2	Должность Директора ОВАН (D1) заполнена. Нанят временный помощник по административным вопросам (6-месячный)

Подразделение ОВАН	Имеющиеся должности	Фактическая / численность персонала по состоянию на 30 июня 2010 г.	Комментарии
			контракт до сентября 2010 г.).
Секция внутреннего аудита	2	1	Должность Старшего аудитора (P4) заполнена. В сентябре 2010 г. будет повторно объявлено о вакансии на должность начальника Секции внутреннего аудита (P5). 31 августа 2010 г. приступит к работе консультант по вопросам внутреннего аудита (контракт на 12 месяцев).
Секция расследований	1	3	Должность Старшего следователя (P4) заполнена. До конца 2010 г. продолжает действовать контракт следователя-консультанта. На основе 4-месячного краткосрочного контракта до конца октября 2010 г. продолжит работу помощник по административным вопросам.
Секция оценки	2	1	Продолжается подбор сотрудника на должность начальника Секции оценки (P5). Старший специалист по оценке (P4) в настоящее время находится в декретном отпуске до конца 2010 г.

16. На протяжении значительного периода времени кадровые вопросы осложняли развертывание деятельности по выполнению ВОИС функции внутреннего надзора. В отчетный период Генеральный директор предпринял некоторые ожидаемые положительные шаги по увеличению числа штатных сотрудников, занимающихся надзором. В настоящее время в ОВАН имеется шесть должностей (из которых четыре заполнены), и в ближайшее время по краткосрочным контрактам будут приняты на работу четыре сотрудника; таким образом, по состоянию на август 2010 г. число сотрудников составит восемь человек. Приоритетной кадровой задачей ОВАН на сегодняшний день остается срочное заполнение должностей, остающихся в течение долгого времени вакантными, и получение дополнительных должностей для целей внутреннего аудита, расследования и нескольких должностей административных и вспомогательных сотрудников. Это приблизит ОВАН к принятым в ООН показателям в отношении числа сотрудников, занимающихся внутренним надзором. В срочном порядке необходимо завершить длительный процесс подбора сотрудников на должности начальника Секции внутреннего аудита и Секции оценки.
17. В отчетный период были проведены следующие кадровые перемещения:
- В октябре 2009 г. Старший специалист по оценке (P4) вернулась в ОВАН после временного перевода в Секцию управления и реализации программы, и в настоящее время она находится в декретном и специальном неоплачиваемом отпуске (с апреля по декабрь 2010 г.).
  - В течение большей части отчетного периода в ВОИС работал специалист по расследованию, который был временно переведен из ООН.
  - В апреле 2010 г. в ОВАН приступил к работе на временной основе помощник по вопросам расследований и надзора.
18. УВА (пункт 23) конкретно предусматривает представление Внутренним аудитором своих комментариев относительно адекватности ресурсов, выделяемых на цели внутреннего надзора в Организации. ОВАН в настоящее время не располагает

надлежащими людскими ресурсами для обеспечения эффективного выполнения функций внутреннего надзора и решений, предусмотряваемых его мандатом задач.

*Бюджет ОВАН на 2010-2011 гг.<sup>8</sup>*

Расходы и обязательства по состоянию на 30 июня	Утвержденный бюджет на 2010-2011 гг.	Остаток средств
911	3,705	2,794

*Бюджет ОВАН на 2008-2009 гг.<sup>9</sup>*

Утвержденный бюджет			Расходы	Расходы и обязательства			Остаток средств		
Кадровые ресурсы	Ресурсы, не связанные с персоналом	Итого	Кадровые ресурсы	Ресурсы, не связанные с персоналом	Итого	Кадровые ресурсы	Ресурсы, не связанные с персоналом	Итого	
2,709	1,748	4,457	2,250	1,670	3,920	459 <sup>10</sup>	78	537	

19. В отчетный период использовалась практика привлечения внешних экспертов к проведению различных мероприятий в области надзора<sup>11</sup>. Особо следует отметить работу в связи с проведением аудита в области ИТ и соответствующих расследований в этой области. В последующие годы планируется продолжать активно привлекать специалистов на контрактной основе с тем, чтобы ОВАН мог компенсировать отсутствие штатных людских ресурсов и эффективно осуществлять свой мандат, проводя оценку в таких сферах, как управление рисками, внутренний контроль и руководство.

**V. ЗАДАЧИ НА БУДУЩЕЕ**

20. Ниже перечисляются некоторые основные цели и задачи на следующий отчетный период.

<sup>8</sup> Данные по состоянию на 30 июня 2010 г. В тыс. шв. франков. Ассигнования на покрытие расходов, связанных с персоналом, выделяются на ежегодной основе. Этот бюджет одобрен в настоящее время Генеральным директором.

<sup>9</sup> Данные по состоянию на 31 декабря 2009 г. В тыс. шв. франках, включая средства, утвержденные для перемещения из нераспределенных средств на основании специальной санкции Генерального директора.

<sup>10</sup> Экономия в связи с вакантными должностями.

<sup>11</sup> В 2009 г. Генеральный директор выделил 1 055 039 шв. франков в дополнение к существующему незарплатному бюджету для удовлетворения чрезвычайно срочных потребностей экспертов-специалистов в дополнительных ресурсах для проведения расследований.

### *Внутренний аудит*

21. В области внутреннего аудита самой неотложной задачей остается проведение большего числа аудиторских проверок в сферах с высокой степенью риска с целью обеспечения для Генерального директора и государств-членов надлежащих гарантий адекватности и эффективности внутреннего контроля в ВОИС в более широком масштабе. Стратегия внутреннего аудита, оценка рисков и потребностей будут последовательно пересматриваться в соответствии с изменяющимися требованиями, стратегическими целями и профилем рисков Организации. В процессе проведения внутреннего аудита внимание будет сконцентрировано на вопросах управления рисками и руководства с целью поддержки инициативы Генерального директора по созданию в ВОИС эффективной системы управления рисками (СУР). Для эффективной реализации этих задач необходимо подобрать кандидата на должность руководителя Секции внутреннего аудита.
22. Наряду с проведением аудиторских проверок важно также повышать профессиональный уровень специалистов по внутреннему аудиту для соблюдения международных стандартов в области внутреннего аудита. Кроме того, ОВАН будет продолжать работу над составлением собственного руководства по аудиту и других инструкций практического характера. Вопросы качества проведения аудита будут последовательно решаться в контексте дальнейшего совершенствования качества проекта самооценки и реализации рекомендаций внешних аудиторов в отношении внешней оценки качества.

### *Расследования*

23. Главной приоритетной задачей в данной области надзора по-прежнему остается профессиональное и своевременное проведение расследований конкретных случаев. Проведение расследований требует постоянных дополнительных людских ресурсов в целях дальнейшего значительного сокращения массива нерасследованных дел для постоянного обеспечения качества и своевременности этой работы. Согласно рекомендации приглашенных экспертов по расследованию в Секции расследований должны работать как минимум три штатных сотрудника.
24. В течение отчетного периода существовала надежда, что объем накопившихся расследований будет существенно уменьшен; однако, в начале 2009 г. наблюдался устойчивый поток запросов на проведение новых расследований, что практически соответствовало уровню 2008 г. Расследования в области информационной безопасности потребовали значительно большего времени и ресурсов, чем предполагалось первоначально, что привело к реальной полной загрузке одного следователя в течение большей части 2008 г., всего 2009 г. и первой половины 2010 г. В настоящее время невозможно прогнозировать с высокой степенью вероятности, что число запросов на проведение расследований, характерное для 2008 и 2009 гг., весьма существенно сократится в последующие периоды.

### *Оценка*

25. Возвращение сотрудника в Секцию оценки и завершение в начале 2011 г. процесса найма на работу нового руководителя Секции, позволит вернуться к реализации новой политики ВОИС в области оценки. Это даст возможность ОВАН приступить к обеспечению проведения в ВОИС необходимого числа независимых оценок и вновь приступить к институционализации процесса проведения независимых оценок.

26. После проведения консультаций с ключевыми партнерами и оценки в рамках ВОИС приоритетов и рисков в области оценки, начнется подготовка рабочего плана оценок на 2011 г. Секция оценки будет продолжать дальнейшую разработку стратегии выполнения конкретных оценок, направленной на:
- Оказание поддержки процессу дальнейшей институционализации культуры оценки и осознания пользы проведения оценок;
  - Оказание содействия развитию и укреплению системы мониторинга и оценки программ;
  - Повышение результативности и ориентирование работы ВОИС на достигнутые результаты с учетом необходимости значительного укрепления потенциала в области мониторинга;
  - Развитие культуры постоянного повышения уровня знаний и укрепление систем подотчетности в Организации с целью побудить исполнителей программ сообщать о проблемах и трудностях, с которыми они сталкиваются в ходе своей работы, и находить для них возможные практические решения для исправления ситуации.

## **VI. ВЫВОДЫ**

27. В отчетный период продолжалось развитие базы для проведения внутренних аудитов, расследований и оценок, и работа в этой области будет продолжаться настолько это позволят ресурсы. Важную роль будет играть реализация предложенного нового Устава внутреннего аудита и надзора. Однако наивысшим приоритетом в политике ОВАН остается концентрация внимания прежде всего на всех областях внутреннего аудита, расследований и оценок, характеризующихся высокой степенью риска и требующих срочного внимания.
28. Вопросы, касающиеся кадрового обеспечения ОВАН и вытекающей из этого недостаточной оперативной самостоятельности, в настоящее время рассматриваются и решаются более эффективным образом. В отчетный период продолжался процесс развития и укрепления институциональной структуры ОВАН. Генеральным директором были выделены дополнительные людские ресурсы для создания надежного и независимого подразделения по надзору, и проводится работа по заполнению важных и незаполненных в течение длительного времени должностей. Предметом первоочередного внимания ОВАН остается укрепление систем внутреннего контроля ВОИС и совершенствование деловых и управленческих процессов. Степень допустимости риска со стороны старших руководителей при проведении аудиторских проверок в сферах с высоким риском более низкая, чем та, которую ОВАН считает желательной для приемлемого уровня.
29. Предоставление ВОИС высококачественных услуг и осуществление деятельности с оптимальным соотношением «цена – качество» еще не может быть в полной степени обеспечено ОВАН при существующем уровне кадровых ресурсов. В ВОИС повышается уровень необходимой результативности, контроля, подотчетности и управления, однако система внутреннего надзора еще не используется в полной мере для оказания помощи руководству в достижении этой цели.

[Дополнительное Приложение I следует]

## **ОБОБЩЕНИЕ ПОЛУЧЕННОГО ОПЫТА И РЕКОМЕНДАЦИЙ В ОБЛАСТИ РАССЛЕДОВАНИЯ**

Опыт, полученный в процессе проведения расследований в отчетный период, позволил подготовить рекомендации по совершенствованию механизмов внутреннего контроля, а также системы процессов делопроизводства. Генеральному директору и другим ответственным руководителям были переданы рекомендации, касающиеся следующего:

### **Прямое возмещение затрат**

- Возмещение затрат в связи с частными телефонными разговорами сотрудников по сети мобильной связи с использованием предоставленных ВОИС мобильных устройств путем автоматического прямого предъявления счетов сотрудникам.

### **Злоупотребление рабочим временем**

- Снижение затрат, связанных с персоналом, в случаях злоупотреблений при использовании систем «Flexitime» и «Interflex» путем анализа системных механизмов контроля.
- Повышение качества подтверждающих фактов при расследованиях злоупотреблений рабочим временем путем изучения возможности обновления внутренней системы телевидения с целью записи данных в течение более длительных периодов времени.
- Сокращение времени и затрат на проведение расследований путем увеличения срока хранения записей данных внутреннего телевидения с 28 дней до двух лет, и хранения данных в открытом формате.

### **Профессиональная честность**

- Содействие соблюдению этических принципов путем информирования штатных сотрудников об их обязанностях сообщать о нарушениях в соответствии с Положением о персонале 1.6 (Деятельность и интересы вне рамок мандата Международного бюро).
- Оказание поддержки в вопросах соблюдения этических норм в форме предложений об «амнистии» для штатных сотрудников, впервые сообщающих о деятельности и интересах вне рамок Организации.

### **Продуктивность**

- Упорядочение процедур расследования домогательства путем приведения их в соответствие с определением домогательства, принятым в системе ООН.
- Лучшее ориентирование описаний должностей на профессиональную пригодность.

### **Набор персонала**

- Улучшение возможности для ВОИС нанимать на работу сотрудников, отвечающих самым высоким требованиям работоспособности, компетенции и профессиональной честности, посредством:
  - Приведения в соответствие процедур набора персонала ОУЛР с прозрачной, справедливой передовой практикой, применяемой в системе ООН и других международных организациях.

- Обеспечение надлежащей ответственности при проведении проверок анкетных данных.
- Распространение защиты от дискриминации, например, по возрасту путем изменения Положения о персонале 4.7 (Раса, пол и религия).
- Разработка руководящих принципов для членов комиссии по набору персонала в случае конфликта интересов.
- Субсидирование обязательной учебной подготовки для кандидатов в комиссию по набору персонала с особым упором на методы проведения собеседований по принципу профессиональной пригодности.

[Дополнительное Приложение II следует]



## СТАТИСТИКА РАССЛЕДОВАНИЙ

По состоянию на конец отчетного периода и начиная с марта 2008 г. (когда была создана Секция расследований) до настоящего времени, ОВАН зарегистрировал в реестре дел в Секции расследований в общей сложности 52 дела. Некоторые из зарегистрированных в 2008 г. дел касаются жалоб, поступивших в предыдущие годы. В течение прошедших лет были успешно завершены несколько крупных и сложных дел.



Диаграмма 1: Зарегистрированные расследования в разбивке по годам

По состоянию на 30 июня 2010 г. Секция расследований активно занимается рассмотрением шести дел. Еще 20 дел находятся в стадии завершения.

Характер жалоб, которые расследовались начиная с марта 2008 г. по настоящее время, разбит на следующие категории, показанные ниже, на Диаграмме 2:

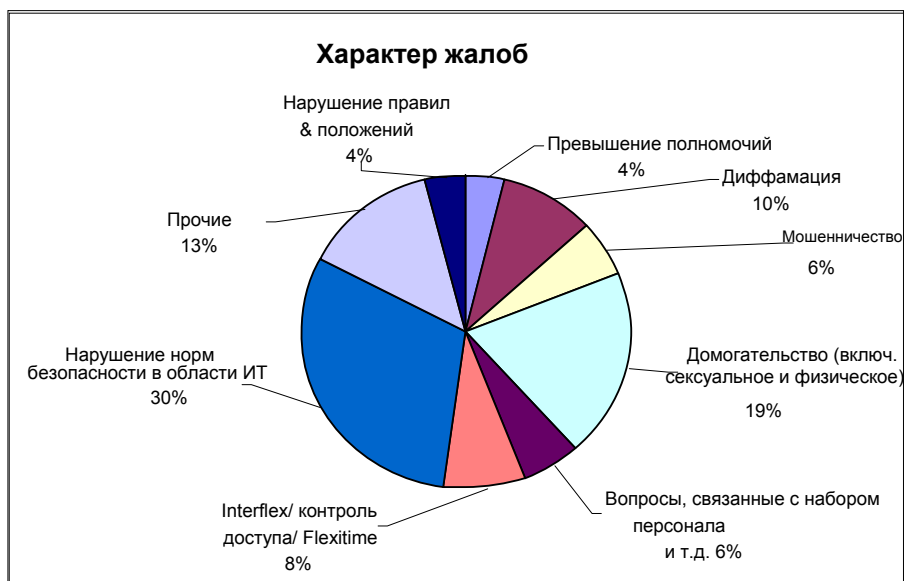


Диаграмма 2: Характер жалоб

Как показано ниже, самую большую группу инициаторов расследований, проводимых ОВАН, составляют штатные сотрудники ВОИС.

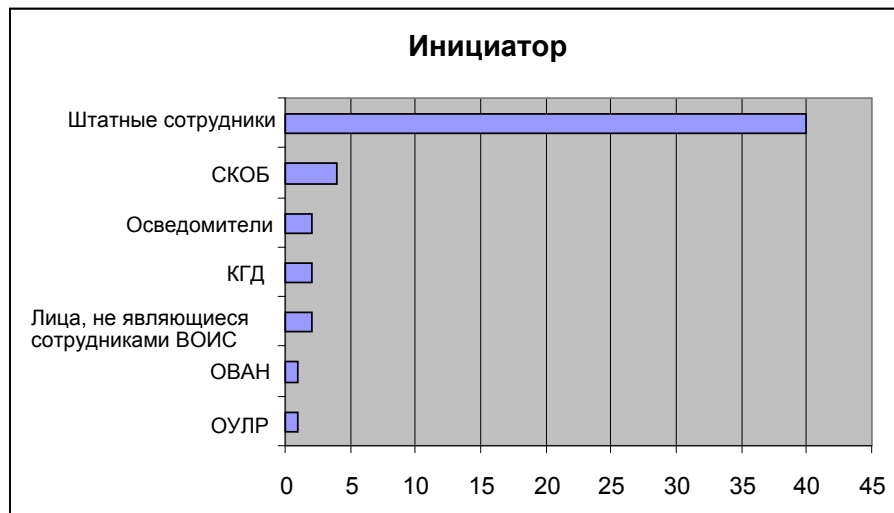


Диаграмма 3: Инициаторы расследований

В целях поддержки рассмотрения жалоб штатных сотрудников Секция расследований, в качестве приоритетной задачи, занимается работой по легализации процедур уведомления о подозрениях в совершении правонарушений (см. пункт 8 УВА), в рамках которых будет разработан процесс конфиденциальных докладов, включая «горячую линию».

В настоящее время средняя продолжительность проведения расследования с момента регистрации до представления отчета составляет 8 месяцев. Однако, в последующие два года поставлена задача сократить это время до менее 6 месяцев.

[Конец Дополнительного Приложения II и документа]