

Комитет по программе и бюджету

Двадцать седьмая сессия

Женева, 10 – 14 сентября 2018 г.

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ ГЕНЕРАЛЬНОГО ПЛАНА КАПИТАЛЬНЫХ РАСХОДОВ

Документ подготовлен Секретариатом

Справочная информация

1. Ассамблеи государств-членов ВОИС, каждая в той степени, в какой это ее касается, на своей пятьдесят седьмой серии заседаний, состоявшейся 2 – 11 октября 2017 г.¹:

«(i) одобрили финансирование из резервов союзов, финансируемых за счет взносов, Союза РСТ и Мадридского союза проектов, представленных на двухлетний период 2018-2019 гг. в Генеральном плане капитальных расходов на 2018-2027 гг. (документ A/57/9), в общей сложности на сумму в 25,5 млн шв. франков;

(ii) отметили, что профицит за двухлетний период 2014 г.-2015 г. используется для финансирования проектов ГПКР в 2018-2019 гг. не в полном объеме, постановили зарезервировать неизрасходованный остаток средств в размере 1,1 млн шв. франков на цели осуществления в будущем сквозных проектов, предусмотренных в ГПКР на 2018-2027 гг., в интересах всех союзов. При этом они исходили из того, что это решение принимается на разовой основе;

(iii) отметили, что эти решения приняты без ущерба для обсуждения, упомянутого в пункте 2.»

¹ Документ A/57/11 ADD. 3

2. В 2017 государства-члены утвердили финансирование за счет резервов проектов, представленных на двухлетний период 2018-2019 гг. в Генеральном плане капитальных расходов (ГПКР) на 2018-2027 гг. ГПКР на 2018-2027 гг. рассматривается как обновляемый документ, и поэтому он должен отражать новые возможности, возникающие для Организации при осуществлении программы ее работы в любой конкретный двухлетний период. В течение 2018 г. Секретариат выявил возможности, которые можно подразделить на два вида. Возможности первого вида возникают вследствие быстрого развития сектора информационных технологий (ИТ), особенно «облачных» технологий, которые могут позволить Организации сохранять гибкость и динамизм и адаптироваться к изменениям внешних условий. Возможности второго вида возникают на рынке недвижимости и связаны с дальнейшей интеграцией комплекса зданий ВОИС для дальнейшего обеспечения его соответствия задачам Организации и ее бесперебойной работы. Проекты, связанные с использованием возможностей обоих этих видов, будут иметь сквозной характер и будут отвечать интересам всех союзов Организации.

3. Настоящий документ содержит: (i) предложение о реализации двух проектов высокой приоритетности в сфере облачных технологий; и (ii) описание контекста и оценку целесообразности будущих проектов, направленных на повышение уровня инфраструктуры помещений, для формулировки конкретных предложений по которым в 2019 г. Секретариату необходимо будет провести дополнительную работу. Настоящий документ также содержит обновленные данные о ходе осуществления уже утвержденных проектов ГПКР и других специальных проектов, финансируемых за счет резервов, а также соответствующую финансовую информацию, предусмотренную положениями пересмотренной политики в отношении резервов, которые призваны облегчить принятие государствами-членами соответствующего решения.

Ход осуществления проектов ГПКР, утвержденных Ассамблеями государств-членов ВОИС в 2013 г. и 2017 г., и других специальных проектов, финансируемых за счет резервов

4. Информация о ходе осуществления конкретных проектов ГПКР, утвержденных Ассамблеями государств-членов ВОИС в 2013 г. (документ A/51/16) и 2017 г. (документ A/57/9), а также других специальных проектов, финансируемых за счет резервов, регулярно включается в годовые и двухгодичные отчеты о результатах работы ВОИС (ОРВ), представляемые на рассмотрение Комитета по программе и бюджету (КПБ). Уровень выполнения каждого из проектов на конец 2017 г. показан в Приложении XI к ОРВ за 2016-2017 гг.²

5. Таблица 1 содержит обновленную информацию об уровне освоения бюджета на конец 2017 г. и прогноз остатка средств на конец 2018 г. по каждому из проектов, финансируемых за счет резервов.

² Документ WO/PBC/28/7

Таблица 1: Ход реализации проектов ГПКР и других незавершенных специальных проектов, финансируемых из резервов

(в тыс. шв. франков)

	Общий бюджет проекта	Общие расходы на 31 дек. 2017 г.	Неизрасходованный остаток резерва на реализацию специальных проектов на 31 дек. 2017 г.	Расходы на 19 июля 2018 г.	Обременения на 19 июля 2018 г.	Прогноз суммы резерва на реализацию специальных проектов на 31 дек. 2018 г.
<i>Проекты согласно ГПКР, утвержденному 51-й сессией ГА</i>						
Мероприятия по укреплению безопасности	700	221	479	-	-	479
Система управления информационными ресурсами (ЕСМ)	2 068	1 338	730	195	470	64
Ремонт здания РСТ	6 000	1 064	4 936	697	2 705	1 535
Ремонт цокольного этажа здания АБ - Этап I	960	793	167	42	122	3
Замена окон в здании АБ	300	94	206	-	-	206
Система охлаждения «Вода Женевского озера»	750	263	487	-	-	487
Меры по обеспечению физической и пожарной безопасности	400	332	68	-	-	68
Итого, проекты ГПКР (утв.51-й сессией ГА)	11 178	4 104	7 074	934	3 298	2 843
<i>Другие специальные проекты</i>						
База данных указаний товаров и услуг, приемлемых для целей процедур Мадридской системы	1 200	1 124	76	-	27	49
Проект системы планирования общеорганизационных ресурсов (ПОР)	25 341	20 876	4 465	848	893	2 724
Проект капиталовложений в системы ИКТ	5 180	5 005	175	-	-	175
Итого, другие специальные проекты	31 721	27 005	4 716	848	920	2 948
Итого, проекты, финансируемые из резервов	42 899	31 109	11 790	1 782	4 218	5 791
<i>Проекты согласно ГПКР, утвержденному 51-й сессией ГА ВОИС</i>						
Проект создания глобальной платформы ИС (GIPRI) - Этап I	4 547	-	-	327	669	3 550
Проект разработки устойчивой и надежной платформенной архитектуры для информационных систем РСТ - Этап I	8 000	-	-	122	956	6 922
ИТ-платформа Мадридской системы	6 000	-	-	-	-	6 000
Система регистрации участников конференций	930	-	-	-	-	930
Мультимедийная студия	1 700	-	-	-	-	1 700
Дополнительные работы в здании РСТ	1 950	-	-	129	1 180	641
Электрические и инженерные системы (здание АБ) - Электроэнергия и энергия	1 300	-	-	-	7	1 293
Электрические и инженерные системы (здание АБ) - Лифты, Этап I	430	-	-	-	-	430
Противопожарные системы	220	-	-	-	11	209
Технические средства безопасности	400	-	-	-	34	366
Итого, проекты ГПКР (утв.51-й сессией ГА)	25 477	-	-	578	2 859	22 040
Итого, проекты, финансируемые из резервов	68 376	31 109	11 790	2 360	7 077	27 831

6. В конце 2017 г. остаток резерва на реализацию специальных проектов составлял 11,8 млн шв. франков. После завершения и закрытия четырех проектов ГПКР (проект системы охлаждения «Вода Женевского озера», проект замены окон в здании Арпад Богш, проект «Капиталовложения в системы ИКТ» и проект «Меры по обеспечению физической и пожарной безопасности»), сумма в 0,9 млн шв. франков в резерве на реализацию специальных проектов уже не потребуется и, соответственно, будет перечислена в накопленные профициты. На 31 декабря 2018 г. сумма средств резерва на реализацию специальных проектов прогнозируется на уровне 27,8 млн шв. франков.

Определяющие факторы дополнительных проектов ГПКР

7. Дополнительные проекты ГПКР войдут в состав долгосрочного Генерального плана капитальных расходов Организации на 2018-2027 гг., представленного

государствам-членам в документе WO/PBC/27/9, касающегося капиталовложений, которые необходимо будет произвести в предстоящие 10 лет в здания и помещения Организации, в обеспечение охраны и безопасности и в реализацию инициатив в области ИКТ для ее поддержания в надлежащем рабочем состоянии, а также для укрепления международных регистрационных систем и обеспечения их бесперебойного функционирования. Два дополнительных проекта ГПКР касаются (i) создания долгосрочного потенциала, позволяющего ВОИС пользоваться услугами провайдеров облачных сервисов и переводить используемые программные приложения в облачную среду; и (ii) перевод приложения электронной почты в облачную среду.

8. Дополнительные проекты ГПКР продиктованы необходимостью создания Организацией гибкой и мобильной инфраструктуры ИКТ, позволяющей оказывать услуги пользователям во всем мире и способной к быстрому усовершенствованию в порядке адаптации к изменениям спроса. Это потребует формирования долгосрочного потенциала использования облачных сервисов, что, как ожидается, обеспечит значительное повышение эффективности в среднесрочной и долгосрочной перспективе, более высокую устойчивость работы Организации и повышение уровня защиты информации и систем, а также расширение спектра используемых провайдеров облачных сервисов для ограничения рисков. Результаты первоначальных пилотных исследований, касающихся перевода программных приложений в облачную среду, выполненных в ВОИС в 2017 г., показывают повышение устойчивости работы и информационной безопасности, повышение гибкости реагирования на изменения спроса и повышение качества обслуживания и степени удовлетворения клиентов в разных странах мира. Кроме того, перевод в облачную среду почтового приложения позволит сократить общие расходы по оплате услуг Microsoft, включая ее почтовое приложение, более чем на 30 процентов.

Предложение о финансировании дополнительных проектов ГПКР за счет резервов

9. Сводные данные о параметрах дополнительных проектов ГПКР и их оценочной разовой стоимости, которую предлагается покрыть за счет резервов, приведены в Таблице 2.

Таблица 2: Дополнительные проекты согласно Генеральному плану капитальных расходов

(в тыс. шв. франков)

Проекты в сфере облачных технологий	Итого
Создание долгосрочного потенциала, позволяющего ВОИС пользоваться услугами провайдеров облачных сервисов и переводить используемые программные приложения в облачную среду	2 095
Итого	912
Итого, проекты в сфере облачных технологий	3 007

10. Общая прогнозируемая разовая стоимость предлагаемых дополнительных проектов составляет 3,0 млн шв. франков. В двухлетний период 2018-2019 гг. текущие периодические расходы по этим проектам не предусмотрены. Детальное описание

каждого из предлагаемых проектов, финансируемых за счет резервов, дано в Приложениях II и III.

Пересмотренная политика в отношении резервов

11. На своей двадцать третьей сессии КПБ проанализировал политику в отношении резервов и предложил Ассамблеям принять пересмотренную политику в отношении резервов³. Цель данной пересмотренной политики – дальнейшее укрепление механизмов финансового управления и управления рисками, выработка более точных рекомендаций Секретариату по вопросам текущего управления резервами, включая их целевые уровни и уровни ликвидности, и уточнение требований к отчетности в отношении резервов. Пересмотренная политика включает в себя ряд уточненных принципов использования резервов и фонда оборотных средств (РФОС), которые содержатся в Приложении I к настоящему документу.

Уровень использования резервов

12. Согласно первому принципу использования резервов (Принцип 1), доступными суммами резервов считаются суммы, превышающие целевой уровень резервов. По оценкам, на конец 2018 г. остаток резервов, превышающий предписанный целевой уровень, и резерв на реализацию специальных проектов составят 118 млн шв. франков. В сумму доступных резервов не включаются: (i) актуарные прибыли/убытки; (ii) фонды оборотных средств и профицит резерва для переоценки стоимости, как это предусмотрено Принципом 2 пересмотренной политики в отношении резервов; и (iii) прогнозируемый общий результат после покрытия расходов, финансируемых из резервов, в 2018 г.

³ См. документы WO/PBC/23/8 и WO/PBC/23/9.

Таблица 3: Оценка суммы резервов, превышающих целевой уровень

(в тыс. шв. франков)

Совокупные резервы ¹ , остаток на 31.12.17	179,0
Актуарная прибыль/(убыток) на 31.12.17	-138,7
Совокупные резервы¹, остаток на 31.12.17 - за вычетом актуарной прибыли/(убытка)	317,7
<i>включая:</i>	
Накопленный профицит, остаток на 31.12.17	306,0
Резерв на реализацию специальных проектов, остаток на 31.12.17	11,8
Часть резерва на реализацию специальных проектов, которая более не требуется ²	-0,9
Утвержденные проекты ГПКР на 2018-2019 гг.	25,5
Предлагаемые дополнительные проекты ГПКР	3,0
Итого, оцениваемая сумма резерва на реализацию специальных проектов, вкл. дополнительные проекты ГПКР	39,3
Совокупные резервы, исключая итоговую оцениваемую сумму резерва на реализацию специальных проектов	278,4
Целевой уровень РФОС на 2018-2019 гг.³	160,4
Остаток суммы резервов сверх целевого уровня⁴	118,0

¹ Исключая фонды оборотных средств (ФОС) и профицит резерва для переоценки стоимости

² В 2018 г. перечислению в накопленные профициты подлежат средства из следующих закрытых проектов: (i) Система охлаждения «Вода Женевского озера» (487 276 шв. франков); (ii) Замена окон в здании АБ (206 237 шв. франков); (iii) Проект капиталовложений в системы ИКТ (174 941 шв. франков); и (iv) Меры по обеспечению физической и пожарной безопасности (67 885 шв. франков)

³ Целевой уровень резервов определен на основе целевых уровней для отдельных союзов, предусмотренных пересмотренной политикой в отношении резервов (22,1% совокупного бюджета на двухлетний период 2018-2019 гг. в сумме 725,9 млн шв. франков)

⁴ Без учета прогнозируемого итогового результата после покрытия расходов, покрываемых из резервов в 2018 г.

13. Как видно из Таблицы 3, предлагаемое финансирование дополнительных проектов ГПКР в сумме 3.0 млн шв. франков может быть обеспечено без ущерба для предписанного целевого уровня резервов, поскольку прогнозируемые остатки резервов заведомо превышают затраты по предлагаемым проектам.

14. Следует отметить, что, поскольку финансовые ведомости Организации составляются в соответствии с требованиями МСУГС, расходы по проектам ИКТ, отвечающие установленным критериям учета, будут капитализироваться. Решение о допустимости капитализации расходов в соответствии с требованиями МСУГС по каждому проекту будет приниматься по мере получения более детальной информации о расходах и сроках реализации проекта. В случае капитализации расходов по проектам они списываются на протяжении всего срока эксплуатации имущества, полученного в результате осуществления проекта и доступного для использования. Таким образом, в этих случаях расходы капитализированной части проекта оплачиваются из резервов Организации в течение более длительного срока путем ежегодной амортизации, а не одновременно при завершении проекта.

Распределение расходов на предлагаемые дополнительные проекты ГПКР между союзами

15. Расходы на дополнительные проекты ГПКР, которые предлагается финансировать из резервов, распределяются между союзами на основе: (i) методологии распределения доходов и расходов между союзами, описанной в утвержденной Программе и бюджете ВОИС на 2018-2019 гг. (Приложение III); и (ii) степени, в которой они дают прямые или косвенные преимущества конкретному союзу (союзам):

Создание долгосрочного потенциала, позволяющего Организации пользоваться услугами провайдеров облачных сервисов и переводить используемые программные приложения в облачную среду

- некоторые программные приложения используются конкретными союзами непосредственно: соответствующие расходы относятся на расходы таких союзов непосредственно
- стоимость программных приложений, которыми пользуются финансовые подразделения и подразделения, разрабатывающие операционные решения, распределяются как накладные административные расходы и косвенные расходы союзов, соответственно (*принцип платежеспособности*)

Перевод в облачную среду приложения электронной почты

- дает косвенные преимущества всем союзам
- расходы распределяются между всеми союзами как накладные административные расходы (*принцип платежеспособности*)

16. В Таблице 4 приводятся общие данные о распределении расходов по предлагаемым проектам по различным союзам. Что касается первого проекта, некоторые программные приложения будут непосредственно использоваться всеми союзами, кроме Лиссабонского, а программные приложения для финансовых подразделений и подразделений, разрабатывающих операционные решения, будут использоваться всеми союзами косвенным образом. Результатами второго проекта будут косвенным образом пользоваться все союзы. Поскольку в конце 2017 г. резервы Гаагского и Лиссабонского союзов имели негативные остатки, расходы, распределяемые как накладные административные расходы и косвенные расходы союзов, распределяются между союзами, финансируемыми за счет взносов (ФВ), РСТ и Мадридским союзом. Положительный остаток резервов этих союзов сверх целевых уровней, установленных для периода 2018-2019 гг., свидетельствует о том, что эти союзы не испытают негативного влияния в результате реализации предлагаемых дополнительных проектов ГПКР.

Таблица 4. Оценка имеющихся резервов, превышающих целевой уровень, в разбивке по союзам
(в тыс. шв. франков)

	Союзы ФВ	Союз РСТ	Мадридский союз	Гаагский союз	Лисса- бонский союз	Итого
Совокупные резервы ¹ , остаток на 31.12.17	14 014	163 783	32 054	(29 209)	(1 593)	179 049
Актуарная прибыль/(убыток) на 31.12.17	(7 248)	(103 461)	(24 339)	(3 102)	(544)	(138 694)
Совокупные резервы¹, остаток на 31.12.17 - за вычетом актуарной прибыли/(убытка)	21 262	267 244	56 393	(26 107)	(1 049)	317 743
<i>включая:</i>						
Накопленный профицит, остаток на 31.12.17	20 524	258 446	54 146	(26 107)	(1 056)	305 953
Резерв на реализацию специальных проектов, остаток на 31.12.17	738	8 798	2 247	-	7	11 790
Часть резерва на реализацию специальных проектов, которая более не требуется ²	(57)	(550)	(329)	-	-	(936)
Утвержденные проекты ГПКР на 2018-2019 гг.	250	18 167	7 061	-	-	25 477
Предлагаемые дополнительные проекты ГПКР	47	2 099	580	281	-	3 007
Итого, оцениваемая сумма резерва на реализацию специальных проектов, вкл. дополнительные проекты ГПКР	978	28 513	9 559	281	7	39 338
Совокупные резервы, исключая итоговую оцениваемую сумму резерва на реализацию специальных проектов	20 284	238 731	46 835	(26 388)	(1 056)	278 406
Целевой уровень РФОС на 2018-2019 гг.³	17 291	106 784	32 552	3 736	-	160 363
Остаток суммы резервов сверх целевого уровня	2 993	131 946	14 283	(30 124)	(1 056)	118 042

¹ Исключая фонды оборотных средств (ФОС) и профицит резерва для переоценки стоимости

² В 2018 г. перечислению в накопленные профициты подлежат средства из следующих закрытых проектов: (i) Система охлаждения «Вода Женевского озера» (487276 шв. франков); (ii) Замена окон в здании АБ (206237 шв. франков); (iii) Проект капиталовложений в системы ИКТ (174941 шв. франков); и (iv) Меры по обеспечению физической и пожарной безопасности (67885 шв. франков)

³ Целевой уровень резервов определен на основе целевых уровней для отдельных союзов, предусмотренных пересмотренной политикой в отношении резервов (22,1% совокупного бюджета на двухлетний период 2018-2019 гг. в сумме 725,9 млн шв. франков)

⁴ Без учета прогнозируемого итогового результата после покрытия расходов, покрываемых из резервов в 2018 г.

Примечание 1: Методология, использованная для распределения доходов и расходов по союзам, соответствует методологии, использованной при подготовке Программы и бюджета на 2018-2019 гг.

Примечание 2: Мадридский союз взял на себя финансирование взноса Гаагского союза в Программу модернизации информационно-технологических систем Мадридской и Гаагской регистрационных систем на сумму 3 млн шв. франков. Эта сумма будет возмещена Гаагским союзом Мадридскому союзу, как только объем средств резервного фонда Гаагского союза позволит это сделать. В соответствии с решением Ассамблеи государств-членов ВОИС, принятым на их 55й серии заседаний в 2015 г., союзы, финансируемые за счет взносов, приняли на себя финансирование дефицита Лиссабонского союза в двухлетний период 2016-2017 гг. Эта сумма будет возмещена Лиссабонским союзом союзам, финансируемым за счет взносов, как только объем средств резервного фонда Лиссабонского союза позволит это сделать.

Влияние на денежные потоки и уровень ликвидности резервов

17. Как наличных денежных средств ВОИС, так и ликвидного компонента ее резервов более чем достаточно для финансирования в полном объеме оттока денежных средств, связанного с предлагаемыми дополнительными проектами ГПКР, и остальных расходов по реализации существующих проектов ГПКР и других специальных проектов, финансируемых за счет резервов.

Влияние на денежные потоки

18. После формирования целевого операционного резерва в объеме 22 процентов от суммы Программы и бюджета (157,0 млн шв. франков в 2016-2017 гг. и 160,4 млн шв. франков в 2018-2019 гг.) и резервов, предназначенных для покрытие обязательств по МСПС (стратегических денежных средств в сумме 124,4 млн шв. франков), остаток основных денежных средств, включая сумму резерва на реализацию специальных проектов, выглядел следующим образом:

Таблица 5: Резервы, предусмотренные Инвестиционной политикой (в млн шв. франков)		
	30 июня 2018 г.	31 дек. 2017 г.
Денежные и инвестиционные средства, всего	568,3	543,8
Операционный резерв (Целевой уровень РФОС на 2016-2017 гг. и 2018-2019 гг.)	160,4	157,0
Стратегические денежные средства	<u>124,4</u>	<u>124,4</u>
Основные денежные средства*	283,5	262,4

*В состав основных денежных средств входит резерв на реализацию специальных проектов

19. За период с 31 декабря 2017 г. по 30 июня 2018 г. остаток денежных и инвестиционных средств вырос на 24,5 млн шв. франков. Денежные средства, полученные Организацией в первые шесть месяцев 2018 г., позволили ей без напряжения погасить в полном объеме кредиты, полученные от Фонда служебных помещений для международных организаций (ФИПОО). ВОИС погасила остальную часть этих кредитов в сумме 16,9 млн шв. франков в январе 2018 г. в соответствии со своей стратегией ограничения последствий хранения средств в швейцарских франках в условиях действующих отрицательных процентных ставок по вкладам. Организация сохраняет достаточные наличные ликвидные средства для покрытия денежных требований.

20. В соответствии с Инвестиционной политикой ВОИС, при условии обеспечения достаточных средств для покрытия непредвиденных расходов в случае их возникновения остаток основных денежных средств может быть инвестирован. Кроме того, остатки денежных средств ВОИС ежегодно пополняются из текущих профицитов Организации.

Уровень ликвидности резервов

21. Ликвидная часть чистых активов ВОИС определяется как превышение текущих активов над текущими обязательствами после некоторых корректировок, связанных с

выполнением требований МСУГС. Ликвидная часть чистых активов сократилась с 357,8 млн шв. франков в конце 2016 г. до 240,7 млн шв. франков в конце 2017 г.

22. В течение 2017 г. Организация произвела значительные инвестиции в соответствии со своей пересмотренной Инвестиционной политикой. В финансовых ведомостях ВОИС за 2017 г. доля средств, направленная на формирование резервов основных денежных средств и стратегических средств, перенесена во внеоборотные активы, поскольку Организация планирует держать эти резервы в инвестиционных активах со сроками погашения более года для максимизации доходности при сохранении основных сумм. Стратегические средства инвестируются на более длительные сроки, что приводит к сокращению суммы ликвидных резервов. При инвестировании основных денежных средств учитывалась необходимость обеспечения достаточных средств на покрытие непредвиденных расходов в случае их возникновения. Соответственно, с точки зрения определения ликвидности резервов инвестированные основные денежные средства считаются ликвидными. Тем не менее, важно отметить, что основные денежные средства инвестируются с целью получения положительной доходности за скользящие пятилетние периоды. Снятие этих средств в более короткие сроки может означать возникновение инвестиционных убытков.

23. Другие корректировки элементов текущих активов и обязательств, предусмотренные требованиями МСУГС и влияющие на оценку ликвидного компонента чистых активов, включают следующие:

- (i) статья текущих активов «Товарно-материальные запасы» отражает стоимость печатных материалов, которые были напечатаны, но не были распространены или проданы. Поскольку в связи с этим элементом притока денежных средств в основном не ожидается, он не учитывается в составе текущих активов для целей исчисления чистого ликвидного остатка; и
- (ii) авансовые поступления, за вычетом статьи текущих активов «Дебиторская задолженность по линии РСТ», отражают часть пошлин РСТ и Мадридской/Гаагской систем, уже полученных ВОИС в денежной форме за рассмотрение заявок, публикация которых еще не завершена. В соответствии с правилами МСУГС эти средства считаются «незаработанным» авансом и не отражаются в доходах организации до публикации заявки. Тем не менее, в отличие от других обязательств, авансовые поступления представляют собой отсроченный доход, уже полученный в денежной форме, который войдет в состав доходов и профицита ВОИС в предстоящие 12 месяцев или ранее. В связи с этим денежный компонент авансовых поступлений не считается вычитаемым из ликвидных активов ВОИС, поскольку в данном случае не происходит никакого оттока денежных средств.

Таблица 6: Динамика чистых ликвидных резервов
(в млн шв. франков)

	31 дек. 2017 г.	Сумма после корректировок, 31 дек. 2017 г.	31 дек. 2016 г. (после пересчета)	Сумма после корректировок 31 дек. 2016 г. (после пересчета)
Текущие активы	341,1		604,4	
Основные денежные средства, вложенные во внеоборотные активы		174,2		-
Дебиторская задолженность по линии РСТ		(50,8)		(46,4)
Корректировка с учетом товарно-материальных запасов		<u>(1,3)</u>		<u>(1,5)</u>
Чистые ликвидные текущие активы		463,2		556,5
Текущие обязательства	505,3		468,3	
Корректировка с учетом авансовых поступлений		<u>(282,8)</u>		<u>(269,6)</u>
Чистые ликвидные текущие обязательства		222,5		198,7
Чистые текущие активы*	(164,2)		136,1	
Ликвидный компонент чистых активов		240,7		357,8

*Согласно финансовым ведомостям

24. Как уже упоминалось выше, резервы ВОИС ежегодно пополняются из операционных профицитов. Общие прогнозируемые операционные профициты за двухлетний период 2018-2019 гг. составляют 65 млн шв. франков (результат деятельности согласно бюджету до вычета расходов, производимых за счет резервов).

Соответствие дополнительных проектов ГПКР принципам политики в отношении резервов

25. В приведенных выше разделах дан анализ использования резервов, учитывающий принципы, зафиксированные в пересмотренной политике в отношении резервов. Для удобства читателя эти принципы воспроизведены в Приложении I. Приводимые ниже пункты содержат основные выводы этого анализа применительно к каждому из принципов.

Принцип 1

26. Остаток резервов (исключая актуарные прибыли/убытки, ФОС и профицит резерва для переоценки стоимости) на конец 2017 г. составил 317,7 млн шв. франков. Остаток резервов (исключая актуарные прибыли/убытки, ФОС и профицит резерва для переоценки стоимости) за вычетом прогнозируемой суммы резерва на реализацию специальных проектов (существующих проектов, проектов, под которые уже зарезервированы средства, и проектов, предлагаемых в настоящем документе), составляет 278,4 млн шв. франков и, таким образом, намного превышает целевой уровень РФОС, установленный для 2018-2019 гг. (160.4 млн шв. франков).

Принцип 2

27. Сумма наличных резервов не включает ФОС и профицит резерва для переоценки стоимости (см. Таблицы 3 и 4).

Принцип 3

28. Предлагаемые проекты – это крупные единовременные проекты, предусматривающие инвестиции в модернизацию основных активов ИКТ. Описание проектов и основных факторов, диктующих их необходимость, дано в Приложениях II и III.

Принцип 4

29. Там, где это необходимо, в Приложениях II и III приводятся данные о расходах по каждому проекту в течение всего срока его реализации и предполагаемых положительных результатах проекта, а также индикативные данные о ежегодных текущих расходах.

30. Кроме того, уровень денежных потоков и ликвидности резервов достаточен для финансирования предлагаемых дополнительных проектов ГПКР в полном объеме (см. пункты 17 - 24).

Принцип 5

31. Предлагаемые дополнительные проекты ГПКР предполагается реализовать в течение двухлетних периодов 2018-2019 гг. и 2020-2021 гг.

Будущие возможности модернизации инфраструктуры помещений

32. В приводимых ниже пунктах дается описание контекста проектов и потребности в будущих проектах в данной области. Секретариат выполнит дальнейшую более детальную работу, включая оценку имеющихся потребностей, анализ рынка и технико-экономические обоснования проектов, чтобы внести соответствующие конкретные предложения в 2019 г.

33. Секретариат ВОИС продолжает свои усилия по обеспечению адекватной инфраструктуры помещений для всех сотрудников ВОИС (как штатных, так и внештатных) и созданию условий для бесперебойной работы Организации. В этой связи Секретариат выявил потенциальную потребность в дополнительных офисных площадях, связанную прежде всего с ростом численности персонала штаб-квартиры ВОИС в условиях непрерывного роста спроса на услуги ВОИС. Кроме того, значительная нагрузка на существующие офисные помещения связана с ростом потребности в небольших и средних помещениях для проведения совещаний, а также необходимостью соблюдения норм безопасности согласно законодательству Швейцарии, согласно которым принтеры и другое совместно используемое оборудование должны размещаться в особых технических помещениях. Кроме того, потребуется продлить срок договора аренды в отношении одного из используемых ВОИС помещений, срок которого истекает в конце 2019 г. Ожидается, что к 2020 г. расходы на аренду этого помещения возрастут почти на 94 процента.

34. В этой связи существует хорошая возможность провести обстоятельную оценку имеющихся потребностей, а также провести оценку и комплексный анализ возможных вариантов действий, включая сравнение плюсов и минусов приобретения и аренды

помещений и оптимизации схем использования существующих помещений, что позволит выбрать наиболее экономичное решение и вынести его на утверждение государств-членов ВОИС в 2019 г.

35. ВОИС, как организация, в которой работает примерно 1 200 человек из около 120 разных стран мира, необходимо сохранять свой привлекательный имидж работодателя в таком конкурентном секторе, как оказание услуг в области ИС, который отличается особенно высоким уровнем спроса на компетентных и опытных специалистов и в котором совокупный пакет вознаграждения, включая неденежную составляющую, становится ключевым критерием выбора организации-работодателя потенциальными сотрудниками. Более молодым сотрудникам, живущим в районе Женевы, становится все труднее находить экономичные варианты дневного ухода за их детьми ввиду чрезвычайно высокого уровня спрос на эти услуги и услуги учреждений дошкольного воспитания. Учитывая ограниченный набор средств, имеющихся в распоряжении Секретариата для повышения конкурентоспособности общего пакета вознаграждения сотрудников, оказание услуг дневного ухода за детьми будет восприниматься существующими и потенциальными сотрудниками, особенно женщинами, как привлекательный аспект.

36. В связи с этим Секретариат изучает возможности оказания своим сотрудникам услуг дневного ухода за детьми. В более общем контексте социальной ответственности ВОИС как одного из лучших работодателей обеспечение надлежащего баланса служебных и внеслужебных интересов сотрудников и их благосостояния играет ключевую роль в ее кадровой стратегии. Секретариат намерен провести консультации с принимающей страной и местными органами для изучения потенциальных возможностей оказания услуг дневного ухода за детьми, которые могли бы включать создание центра дневного ухода за детьми или использование услуг детских учреждений, которые находятся или могут возникнуть вблизи места расположения комплекса зданий ВОИС.

37. Предлагается следующий пункт решения.

38. Комитет по программе и бюджету рекомендовал Ассамблеям ВОИС, каждой из них в той степени, в какой это ее касается, утвердить финансирование из резервов ВОИС двух дополнительных проектов ГПКР на общую сумму 3,0 млн шв. франков и принять к сведению будущие возможности повышения уровня инфраструктуры ее помещений.

[Приложения следуют]

ПРИЛОЖЕНИЕ I ПЕРЕСМОТРЕННАЯ ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ РЕЗЕРВОВ

Пересмотренная политика в отношении резервов⁴ предусматривает следующие принципы использования резервов и фонда оборотных средств (РФОС):

ПРИНЦИП 1: Предложения по использованию средств РФОС должны относиться только к суммам, имеющимся в наличии в РФОС, которые превышают целевой уровень, предписываемый политикой ВОИС в области резервов. Это касается как отдельных союзов, так и Организации в целом.

ПРИНЦИП 2: Расчет имеющихся резервов будет основан на информации об уровне РФОС, содержащейся в последней финансовой отчетности, и будет должным образом учитывать фактические, зарезервированные и планируемые расходы за счет резервов на финансовый период (финансовые периоды), в течение которого (которых) предполагается осуществление предложенного проекта. Из расчета сумм, имеющихся сверх целевого уровня РФОС, исключаются суммы профицита резерва для переоценки стоимости (в результате переоценки стоимости земельного участка, на котором было построено новое здание) и фонда оборотных средств (который был создан за счет взносов государств-членов).

ПРИНЦИП 3: Предложения об использовании имеющихся резервов должны иметь ограниченный характер и касаться единовременных проектов вложений в основные активы и исключительных обстоятельств, в соответствии с решениями Ассамблей государств-членов и союзов, каждого из них в той мере, в какой это касается его и его имеющихся резервов. Проекты вложений в основные активы будут, как правило, включаться в долгосрочный генеральный план капитальных расходов и могут быть обозначены как проекты, связанные со строительством/ремонтom помещений и с информационно-коммуникационными технологиями, необходимыми для поддержания помещений и систем Организации в надлежащем рабочем состоянии путем их значительного расширения или ввода дополнительных объектов и систем.

ПРИНЦИП 4: Предложения об использовании резервов должны иметь комплексный характер и основываться на информации о стоимости всего цикла реализации проекта, его прогнозируемых положительных результатах (которые могут иметь как финансовое, так и качественное выражение), периодических расходах, которые Организация обязана будет предусматривать в своем регулярном бюджете в последующие двухлетние периоды, а также его последствиях для денежных потоков и уровня ликвидности резервов.

ПРИНЦИП 5: Предложения об использовании резервов могут касаться проектов и инициатив, которые выходят за рамки двухлетнего финансового периода Организации и могут осуществляться на протяжении нескольких двухлетних периодов.

[Приложение II следует]

⁴ Документы WO/PBC/23/8 и WO/PBC/23/9.

ПРИЛОЖЕНИЕ II Создание долгосрочного потенциала, позволяющего ВОИС пользоваться услугами провайдеров облачных сервисов и переводить уже используемые программные приложения в облачную среду

Цели и ожидаемые позитивные результаты проекта

Начиная с 2017 г. Секретариат изучает варианты повышения экономичности, устойчивости, безопасности и гибкости инфраструктуры ИКТ, используемой при оказании разнообразных операционных услуг Организации. В 2017 г. был выполнен анализ рынка провайдеров услуг; в том же 2017 г. была начата процедура конкурсных торгов для заключения контрактов на предоставление облачных сервисов для инфраструктуры ИКТ и других смежных услуг, завершившаяся в 2018 г. Стратегия Организации предусматривает подписание контрактов с несколькими провайдерами для диверсификации рисков и привлечения наиболее соответствующего провайдера по каждому виду услуг.

В настоящее время Секретариат использует более 100 программных приложений ИКТ, 60 из которых, например, приложения для глобальных систем ИС (системы РСТ, Мадридской и Гаагской систем), онлайн-баз данных, платформ обмена данными, публично-частных партнерств и другие приложения, используются при оказании услуг внешним клиентам. В настоящее время хостинг этих приложений почти целиком осуществляется Международным вычислительным центром ООН (МВЦ) на базе двух центров данных, находящихся в Женеве.

Первоначальные пилотные исследования показали, что Секретариат может получить значительный выигрыш от перевода программных приложений на облачный хостинг. Вот некоторые примеры позитивных результатов, получивших количественную оценку:

- Стоимость облачного хостинга программных приложений, проанализированных в рамках пилотного исследования, ИКТ-поддержка которых силами МВЦ обходилась, по данным бюджета, в 60 000 шв. франков в год, может составить менее 10 000 шв. франков в год. Аналогичные исследования в отношении более крупных программных приложений показывают, что экономия расходов на инфраструктуру ИКТ может составлять более 50 процентов;
- Наличие нескольких точек физического размещения ресурсов и данных (регионов или зон доступности) при использовании облачных сервисов вместо одной критической точки в виде центра данных МВЦ ООН может повысить устойчивость работы ключевых программных приложений. Это сделает программные приложения практически неуязвимыми при перебоях в подаче электроэнергии, проблемах со связью и интернет-покрытием, природных и антропогенных катастрофах; и
- Уровень услуг, оказываемых пользователям во всем мире, может быть значительно повышен за счет распределенного использования всего приложения или какой-то его части по нескольким регионам мира. Показатели реакции и бесперебойности работы систем радикально улучшатся.

Секретариат принимает меры по нейтрализации рисков нарушения безопасности и невыполнения нормативных требований путем включения в контракты конкретных положений и реализации защитных механизмов, обеспечивающих очень высокий уровень контроля размещения данных, доступа к данным, их шифрования и т. д.

В целом предлагаемый проект имеет следующие операционные задачи:

- Оптимизация расходов: ожидается снижение расходов на поддержку и сопровождение инфраструктуры ИКТ и управление ею. Рационализация расходов также достигается оптимизацией объемов ресурсов, размещаемых в «облаке» – например, путем автоматического увеличения и уменьшения объема облачного хостинга ресурсов в зависимости от уровня спроса;
- Повышение оперативности и гибкости: более гибкое и динамичное выделение информационно-технологических ресурсов для новых программных приложений, разовых нужд (например, ресурсов для систем искусственного интеллекта) и удовлетворения внеплановых изменений спроса;
- Повышение уровня услуг, оказываемых внешним заинтересованным сторонам: распределенное предоставление услуг во всемирном масштабе на базе облачного хостинга позволит повысить скорость отклика систем; и
- Улучшение показателей бесперебойности операций: правильное использование облачной инфраструктуры создаст условия для оперативного и экономичного резервного копирования и восстановления данных. Будет сокращено количество перерывов в обслуживании в связи с перебоями в подаче электроэнергии и в работе интернета и другими аварийными ситуациями, а также зависимость от одного провайдера.

Реализация проекта

Результатом предлагаемого проекта будет создание возможностей для крупномасштабного облачного хостинга приложений ИКТ и ускорение перевода 50 высокоприоритетных программных приложений на новую базу.

Предполагается создать экспертный центр облачных технологий и разрабатывать инструменты, позволяющие автоматизировать функции управления облачными технологиями, решение вопросов безопасности, обеспечения бесперебойного функционирования систем, размещения программных приложений, реагирования на чрезвычайные ситуации, управление изменениями и конфигурацией и т. д. Платформа облачных технологий будет объединена с системами обеспечения безопасности и платформами разработки программных приложений ВОИС. После создания нового потенциала он будет встроен в существующую программу ИКТ Организации для дальнейшего выполнения текущих операций и функций поддержки.

Извлечение максимальных преимуществ из перехода на облачные технологии потребует определенной работы по адаптации приложений ИКТ. Может также потребоваться переформатирование данных и их перевод на облачную платформу. Хотя работа с одним приложением может требовать нескольких недель, единовременная миграция большого числа приложений требует значительных вложений, включая создание облачной архитектуры, разработку инструментов, необходимых для осуществления переноса данных и тестирования приложений.

Управление проектом будет организовано на основе структурированной методологии проектного управления, предусматривающей сдачу конкретных проектных результатов и достижение этапов реализации для контроля над общим процессом выполнения проекта. Общая продолжительность проекта оценивается в 24 месяца.

Определяющие факторы

- Операционные потребности: Рост объемов услуг, при оказании которых используются приложения ИКТ, вызывает растущую потребность в гибкой и

мобильной инфраструктуре ИКТ, позволяющей оказывать услуги пользователям во всем мире и быстро менять их параметры при изменениях спроса;

- Экономия ресурсов: Проект создает значительные возможности сокращения расходов на оплату инфраструктурных и других смежных сервисов, связанных с управлением работой систем ИКТ, в среднесрочном и долгосрочном плане;
- Устойчивость работы Организации: Использование облачной инфраструктуры позволит организовать распределенное использование приложений ИКТ на базе различных центров данных и многих регионов, обеспечивая намного более высокую устойчивость к рискам технического, природного и антропогенного характера; и
- Обеспечение защиты и достоверности информации: Облачные сервисы обеспечивают более высокую степень автоматизации и возможности применения средств защиты, которые могут быть интегрированы с системами обеспечения безопасности, используемыми ВОИС, для повышения уровня защиты информации и систем.

По своему объему и параметрам проект отвечает критериям, предусмотренным Принципом 3 пересмотренной политики ВОИС в отношении резервов, как единовременный проект, связанный с модернизацией основных активов Организации.

Оценка периодических текущих расходов

В средне- и долгосрочной перспективе периодические расходы на хостинг систем ИКТ ВОИС на базе физической инфраструктуры, которые она несет в настоящее время, будут заменены ежегодными расходами на поддержание и текущее использование облачных сервисов. Эти расходы будут отражаться в программе и бюджете ВОИС, принимаемых на каждый очередной период, и будут составлять одну из статей ее регулярного бюджета.

[Приложение III следует]

ПРИЛОЖЕНИЕ III ПЕРЕВОД ПРИЛОЖЕНИЯ ЭЛЕКТРОННОЙ ПОЧТЫ В ОБЛАЧНУЮ СРЕДУ

Цели и ожидаемые позитивные результаты проекта

ВОИС, как и многие современные организации, использует электронную почту как одно из главных средств повседневной внутренней и внешней коммуникации между сотрудниками, а также связи с клиентами, государствами-членами и другими заинтересованными сторонами. Соответственно, это приложение имеет ключевое значение для повседневной деятельности ВОИС. Любой сбой в функционировании этого сервиса может оказать значительное негативное влияние на способность ВОИС выполнять свои задачи.

В настоящее время для хостинга приложения электронной почты ВОИС используется выделенная платформа Международного вычислительного центра ООН (МВЦ).

Цель проекта – осуществить успешный перевод всего содержания приложения электронной почты, включая информационные архивы, в облачную среду для снижения зависимости от МВЦ при использовании данного сервиса. Такая стратегия диверсификации позволяет снизить риск расходов, связанных с возможным ростом тарифов на услуги МВЦ в результате сокращения объемов их использования другими учреждениями системы ООН.

Ожидается, что реализация проекта перевода приложения электронной почты в облачную среду даст следующие позитивные результаты:

- сокращение операционных расходов благодаря использованию стандартных облачных сервисов электронной почты, низкая стоимость которых обусловлена значительным эффектом масштаба;
- Повышение устойчивости работы почтового приложения благодаря его географически распределенной реализации на базе различных центров данных;
- Переход с применяемого сегодня пакета офисных приложений Microsoft (Microsoft Office) до истечения срока их использования на новый пакет Microsoft Office 365, в состав которого входит приложение электронной почты, реализуемое в облачной среде;
- Повышение уровня защищённости сервисов электронной почты благодаря внедрению надежных средств аутентификации и контроля доступа; и
- Создание предпосылок для интеграции аккаунтов и идентификационных данных пользователей в разных сервисах, использующих физический и облачный хостинг. Это позволит упростить общий процесс перенесения программных приложений ВОИС в облачную среду.

Реализация проекта

Проект будет осуществляться поэтапно, включая создание новой платформы и перенос информации, содержащейся в существующем почтовом сервисе. Его реализация начнется в двухлетний период 2018-2019 гг., а ее полнофункциональная версия будет сдана в эксплуатацию к концу 2020.

Определяющие факторы

- Сокращение расходов: провайдер, обеспечивающий хостинг почтового приложения ВОИС в настоящее время, дал понять, что действующие тарифы за хостинг почтового приложения, вероятно, повысятся, поскольку ряд других клиентов данного провайдера сегодня переводят свои сервисы в облачную среду. Это означает, что обеспечиваемый сегодня этим провайдером эффект масштаба сократится, вызывая необходимость повышения удельных расходов в будущем.

Реализация приложения электронной почты в облачной среде позволит ВОИС добиться снижения текущих операционных расходов на его эксплуатацию.

- Безопасность, защита и обеспечение достоверности информации: реализация приложения электронной почты в облачной среде позволит ВОИС повысить устойчивость его работы, поскольку хостинг почтового приложения может быть организован на основе более широкого географического распределения между большим числом центров данных, чем сегодня. Более распределенная база хостинга создаст условия бесперебойной работы почтового приложения, обеспечивая выполнение ряда операций ВОИС даже в случае серьезной аварии в регионе Женевы. Кроме того, ВОИС сможет использовать встроенные механизмы безопасности, реализуемые в облачных сервисах, для дополнительной защиты своего почтового сервиса от возможных угроз.

По своему объему и параметрам проект отвечает критериям, предусмотренным Принципом 3 пересмотренной политики ВОИС в отношении резервов, как единовременный проект, связанный с модернизацией основных активов Организации.

Оценка периодических текущих расходов

Периодические текущие расходы на поддержание и функционирование платформы электронной почты с облачным хостингом будут отражаться в Программе и бюджете ВОИС, принимаемых на каждый очередной период, составляя одну из статей регулярного бюджета Организации. Прогнозируемые текущие расходы в период после завершения проекта составляют 460 000 шв. франков в год. Это соответствует экономии в размере более 250 000 шв. франков в год по сравнению текущими расходами на эксплуатацию системы электронной почты ВОИС.

[Конец Приложения III и документа]