



**Исполнительный комитет
Программы развития Организации
Объединенных Наций, Фонда
Организации Объединенных Наций
в области народонаселения и
Управления Организации
Объединенных Наций по
обслуживанию проектов**

Распределение: общ
8 апреля 2019 года

Оригинал:
английский язык

Ежегодная сессия 2019 года
30 мая–7 июня 2019 года, Нью-Йорк
Пункт 13 предварительной повестки дня
ЮНФПА — Внутренняя ревизия и расследования

**ФОНД ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ В ОБЛАСТИ
НАРОДОНАСЕЛЕНИЯ**

Дополнение

Содержание

Стр

Ежегодный доклад Надзорного консультативного комитета за 2018 год..... 2

Ежегодный доклад Надзорного консультативного комитета

Фонд Организации Объединенных Наций в области народонаселения
Надзорный консультативный комитет
Ежегодный доклад Директору-исполнителю за 2018 год

I. Цель

1. Настоящий доклад адресован Директору-исполнителю ЮНФПА и содержит краткий обзор деятельности и стратегические рекомендации Надзорного консультативного комитета (также именуемого «НКК» или «Комитет») за 2018 год. Он составлен в соответствии с пунктом 14 своего круга ведения, утвержденного в 2018 году, и пунктом 25 (с) раздела IV, подраздела I пересмотренной политики ЮНФПА в области надзора.

II. Деятельность Надзорного консультативного комитета в 2018 году

2. *Круг ведения.* Директор-исполнитель утвердил пересмотренный круг ведения 26 января 2018 года в соответствии с пунктом 60 пересмотренной политики ЮНФПА в области надзора. Это изменение а) основано на пересмотренной политике ЮНФПА в области надзора, утвержденной Исполнительным советом в январе 2015 года после внесения поправок в круг ведения последний раз в 2014 году; б) более точно отражает и уточняет виды взаимодействия, которые Комитет осуществляет с некоторыми подразделениями или новыми внутренними органами организации, например с Бюро по вопросам этики, Управлением оценки и комитетом по проверке поставщиков; с) включает изменение роли в части участия Комитета в работе по проверке финансовой отчетности. С целью добиться большей ясности по мере необходимости были также внесены текстуальные изменения. В результате название Комитета было изменено с «Консультативно-ревизионный комитет» на «Надзорный консультативный комитет». Изменение названия будет отражено в следующем предложении о внесении поправок в политику в области надзора, которое будет представлено в Исполнительный совет.

3. *Члены Надзорного консультативного комитета.* Члены Комитета назначаются на три года с возможностью однократного продления срока. Члены Комитета обладают профессиональными знаниями в таких областях, как управления рисками, внутренний контроль, надзор, руководство, финансовое управление и отчетность, этика, ведение расследований, внутренняя ревизия, оценка и развитие, а также составление программ. Членами Комитета в 2017 году стали: г-н Ариэль Фицбейн (Аргентина), г-н Эдвард Оуко (Кения), г-жа Энери Куинонс (Великобритания) и г-н Луис Вонг (Австралия). Пятое место в 2018 году оставалось вакантным. В 2018 году на должность председателя Комитета была избрана г-жа Куинонс. Все члены Комитета не имеют отношения к ЮНФПА и не зависят от его руководства.

4. *Заседания.* В 2018 году Комитет провел 3 встречи (18–20 апреля, 11–13 июля и 31 октября–2 ноября 2018 года). В число участников заседаний вошли в том числе заместитель Директора-исполнителя (по вопросам управления), заместитель Директора-исполнителя (по вопросам программы), руководители программ и старшее оперативное руководство, директор Управления ревизии и расследований, директор Управления по вопросам оценки, директор Отдела управленческого обслуживания, советник по вопросам этики, юрисконсульт, а также представители Комиссии ревизоров. Комитет также провел закрытые заседания с участием директора Управления ревизии и расследований, директора Управления по

вопросам оценки, советника по вопросам этики и представителями Комиссии ревизоров.

5. *Визиты в страны.* Члены Комитета нанесли визит в региональный офис ЮНФПА в Джакарте, Индонезия (8–9 октября 2018 года) и в региональное отделение ЮНФПА в Бангкоке, Таиланд (11–12 октября 2018 года). Цель визита — познакомиться членов Комитета с местными операциями ЮНФПА, чтобы лучше понять и оценить, как выполняется мандат ЮНФПА в стране. Хотя визит Комитета случился в непростое время, особенно для отделения в Индонезии, которое столкнулось со стихийным бедствием, поразившим страну за несколько дней до визита, члены Комитета были впечатлены преданностью и стараниями всех сотрудников по выполнению мандата ЮНФПА в тех обстоятельствах и помощи Комитету лучше понять вопросы и проблемы, стоящие перед ЮНФПА. Комитет также оценил сотрудничество между национальным и региональным представительствами, которое лежит в основе быстрых и хорошо скоординированных действий. Комитет отправил письма благодарности представителю национального отделения ЮНФПА в Индонезии и региональному директору Азиатско-Тихоокеанского региона.

6. *Исполнительный совет.* Чтобы у членов Исполнительного совета была возможность задать вопросы по представленному Комитетом ежегодному докладу за 2017 год, председатель Комитета посетил заседание Исполнительного совета в июне 2018 года.

7. *Отчетность.* Комитет оформлял протоколы каждого заседания, представлял предложения по результатам рассмотрения повестки и информировал Директора-исполнителя о результатах заседаний.

8. *Рекомендации.* В ходе своих заседаний Комитет выносил свои рекомендации и предложения руководству ЮНФПА и отслеживал ход их выполнения.

9. *Ежегодный анализ эффективности работы Комитета.* Комитет выполнил анализ эффективности в 2018 году и дал согласие следить за возникающими вопросами, особенно связанными с наглядностью и полезностью Комитета.

III. Основные заявления и вызовы

10. *Сексуальные домогательства и защита от сексуальной эксплуатации и насилия (ЗСЭН).* Комитет отметил по-прежнему поступающие вопросы о сексуальных домогательствах, сексуальной эксплуатации и насилии. Также сообщалось об огромной работе, проделанной в частности в отношении ЗСЭН. Комитет отметил прогресс, достигнутый ЮНФПА, и выражает благодарность организации за назначение Координатора в СЭН в августе 2018 года. Приоритезация этих вопросов, а также принятых и принимаемых в настоящий момент мер в определенной степени помогут ЮНФПА справляться с потенциально негативными ситуациями, но Комитет отметил, что для введения эффективного профилактического механизма необходимо проделать еще много работы (см. также пункт 16).

11. *Интегрированный бюджет.* Комитет поздравил Директора-исполнителя с утверждением Исполнительным советом пересмотренного Интегрированного бюджета на 2018–2021 годы и, в частности, отметил оценку Исполнительным советом консультативного процесса, осуществляемого ЮНФПА и государствами-членами.

12. *Положение в области финансирования.* Комитет отметил усилия со стороны ЮНФПА для решения вопросов, касающихся общей ситуации с финансированием. Они включают: а) дальнейший сдвиг от основного к неосновному финансированию; б) меняющаяся донорская база; а также с) появление договоров с оплатой по результатам работы; и d) увеличение нестандартных донорских соглашений.

Комитет отметил, что хотя финансирование со стороны частного сектора остается на относительно низком уровне, обращение к донором из частного сектора связано с определенными рисками, которые организация должна быть готова устранить.

13. *Реформа системы развития Организации Объединенных Наций и процесс управления изменениями.* Комитет признал, что процесс управления изменениями ЮНФПА и реформа системы развития Организации Объединенных Наций (СРООН) взаимно укрепляют друг друга. Комитет отметил, что на момент составления доклада существовали проблемы, связанные с финансированием одного из основных изменений в реформе СРООН, а именно системы координаторов-резидентов, в том числе определения 1% сбора. Комитет принял к сведению, что удвоение взноса координаторов-резидентов, который был включен в пересмотренный интегрированный бюджет на 2018–2021 годы и утвержден Исполнительным советом в сентябре 2018 года, привело к тому, что все сбережения ЮНФПА в результате комплексного анализа ресурсов были сведены на нет. Что касается реформы СРООН, Комитет проинформировал, что ЮНФПА совместно с Организацией Объединенных Наций по вопросам образования, науки и культуры (ЮНЕСКО) и Структурой Организации Объединенных Наций по вопросам гендерного равенства и расширения прав и возможностей женщин (ООН-Женщины) профинансируют представительство в группе по инновациям в бизнесе группы Организации Объединенных Наций по устойчивому развитию, которая в настоящее время возглавляет, в частности, работу по созданию общих вспомогательных отделений. Комитет оценил важный прогресс, достигнутый в проведении комплексного обзора ресурсов, а также текущие параллельные рабочие направления по другим преобразующим инициативам. Комитет отметил, что эти преобразования могут вызвать некоторое напряжение, и настоятельно призвал руководство решить стрессовые проблемы среди сотрудников в связи с изменениями, которые могут повлиять на них профессионально.

14. *Преобразование информационно-коммуникационных технологий (ИКТ)*, в том числе системы общеорганизационного планирования ресурсов (СОПР). В ежегодном докладе за 2017 год Комитет обратил внимание на риски для ЮНФПА (особенно на риски кибератак) в связи с устаревающей средой ИКТ. Комитет, будучи проинформированным об инициативах, связанных с трансформацией ИКТ, подчеркнул связанные с этим сложности и проблемы, в частности в обучении персонала определенным навыкам. Комитет отметил, что Программа развития Организации Объединенных Наций (ПРООН) решила усовершенствовать существующую систему СОПР («Атлас»), но ЮНФПА по-прежнему стремится внедрить новую систему, которая будет больше отвечать потребностям ЮНФПА. Однако Комитет отметил, что ПРООН будет по-прежнему решать вопросы с платежами, казначейством и кадрами на платформе «Атлас», что может создать проблемы с сопряжением систем. Что касается новой системы СОПР, Комитету сообщили, что проект СОПР стартовал в июне 2018 года. Комитет согласился отслеживать прогресс проекта, включая перемещение данных из системы «Атлас» и связанные вопросы по контролю.

15. *Согласованный подход к переводу денежных средств (СППДС).* Комитет оценил ответ руководства на свой запрос относительно расходов на СППДС в 2016–2017 годах и отметил снижение расходов на проведение микрооценок и ревизий СППДС. К середине 2018 года оценку прошли 75% партнеров-исполнителей, и в большинстве случаев риск был оценен как низкий. Комитет приветствовал более высокие темпы проведения проверок, подчеркнув при этом важность контроля качества. Комитет, обеспокоенный расходами в связи с различными уровнями контроля, предостерег, что, хотя эффективные меры контроля имеют первостепенное значение, необходимо уделить должное внимание на стоимость и исключению дублирования мер контроля.

16. *Протокол партнеров-исполнителей о ЗСЭН.* Комитет выразил обеспокоенность, что некоторые неправительственные организации отказались включить положения о ЗСЭН в пересмотренное стандартное соглашение в рамках

принятия протокола партнеров-исполнителей. Комитет обратил внимание на продолжающиеся дискуссии о решении вопросов, связанных с недостатком возможностей для проведения расследований и дороговизной ожидаемых мер. Комитет заверил, что эти вопросы решаются с каждым партнером-исполнителем по отдельности.

17. *Общеорганизационное управление рисками (ОУР), структура внутреннего контроля и система подотчетности.* В 2018 году Комитет по-прежнему считал эти три взаимосвязанные области деятельности высокоприоритетными. Комитет был проинформирован о статусе цикла ОУР в 2018 году и о ключевых стратегических рисках (включая риск мошенничества), выявленных различными подразделениями, и отметил расхождения в оценке рисков между различными подразделениями. Комитет учел значительный прогресс в создании эффективного ОУР, но подчеркнул, что качество оценки рисков имеет первостепенное значение. Приветствовалась разработка политики ОУР, которая поможет определить допустимые риски для ключевых подразделений. Комитет принял во внимание, как новая система СОПР может способствовать улучшению ОУР. Комитет высоко оценил честную оценку руководства, признавшего, что ОУР ЮНФПА еще не достигло ожидаемого уровня развития, однако выразило уверенность в том, что это произойдет.

18. *Что касается структуры внутреннего контроля,* Комитет отметил существенный прогресс в осуществлении ключевых направлений политики, таких как план работы и порядок проведения инвентаризации. Теперь матрица рисков/контроля является стандартной частью ключевых политик, например в сфере закупок. В целом, вторая линия защиты была пересмотрена и укреплена с точки зрения контроля и мероприятий по исправлению. Комитет принял во внимание перенос запуска матрицы «делегирования полномочий» на 2021 год до завершения разработки системы СОПР. Что касается риска мошенничества, в 2018 году было проведено обучение персонала и партнеров-исполнителей. Комитет настоятельно призвал организацию продолжить работу над стратегией борьбы с мошенничеством, которая является ключевой для многих заинтересованных сторон ЮНФПА.

19. *Рекомендации Объединенной инспекционной группы (ОИГ) по предотвращению, выявлению мошенничества и борьбе с ним.* Комитет оценил прогресс, достигнутый при выполнении рекомендаций, представленных в докладе ОИГ, в отношении «предотвращения и выявления мошенничества и борьбы с ним в системе организаций ООН» ([JIU/REP/2016/4](#)). Комитет отметил, что некоторые рекомендации еще не выполнены, и предупредил не воспринимать риск мошенничества как относительно низкий.

20. *Управление ревизии и расследований (УРР).* Комитет оценил, что потенциал для проведения расследований УРР будет усилен за счет найма двух временных сотрудников в 2019 и 2020 годах. Несмотря на это увеличение численности, Комитет хотел бы обратить внимание на вызывающее тревогу увеличение числа подлежащих расследованию дел, что в сочетании с несколькими отъездами в 2018 году (руководителя подразделения, следователя и двух опытных консультантов по расследованиям) и наймом относительно молодых, неподготовленных сотрудников создает чрезмерную нагрузку на существующие ресурсы расследования. Это включает человеческий фактор, который вызывает озабоченность, но это также влияет на ревизионную работу, которая не может продолжать «подпитывать» процесс расследования.

21. *Комитет по мониторингу результатов ревизий.* Как и в 2017 году Комитет с удовлетворением отмечает, что Комитет по мониторингу результатов ревизий является отличным механизмом обеспечения своевременного внедрения рекомендаций по итогам внутренних и внешних ревизионных проверок. Комитет призывает Комитет по мониторингу результатов ревизий продолжить свою работу, особенно в отношении рекомендаций, связанных с деятельностью с высоким уровнем риска.

22. *Управление по вопросам оценки.* Управление по вопросам оценки является еще одним краеугольным камнем работы Директора-исполнителя по исполнению обязанностей фидуциарного надзора. Комитет приветствовал принятие пересмотренной политики по оценке и отметил четкие формулировки, касающиеся цикла оценок. Тем не менее Комитет придерживается мнения, что необходимо также четко определить ответственность за соблюдение цикла оценок. Что касается финансирования подразделения, то выделение в рамках политики от 1,4% (нижний предел) до 3% (верхний предел) программных ресурсов должно позволить увеличить число децентрализованных оценок, которым, по мнению Комитета, следует уделять основное внимание. Комитет будет по-прежнему отслеживать выполнение плана работы по оценке в 2018-2021 годах, а также уровень выполнения рекомендаций, вынесенных по итогам оценок. Также Комитет с нетерпением ожидает пересмотра выполнения рекомендаций по итогам внешней проверки подразделения, которая была завершена в 2018 году.

23. *Финансовые ведомости и отчетность.* Отдел управленческого обслуживания представил Комитету проект финансовых ведомостей и отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, которые были составлены Отделом управленческого обслуживания в соответствии с Международными стандартами учета в государственном секторе (МСУГС). По заключению Комитета, подготовка финансовых ведомостей и отчетности Отделом управленческого обслуживания трансформировалась в стандартный процесс, находящийся на профессиональном уровне, в рамках которого применяются надлежащие механизмы контроля и проводится тщательный анализ счетов с последующими мероприятиями, где задействованы отделения на местах и другие подразделения. Комитет согласился следить за постоянно возрастающими обязательствами по медицинскому страхованию после ухода со службы и выразил заинтересованность в том, чтобы также следить за применением политики учета поступлений и возмещения расходов.

24. *Стратегия в отношении людских ресурсов.* Комитет подчеркнул, что основным ресурсом организации является персонал. Стремление организации стать более гибкой будет в значительной степени зависеть от того, достигнет ли персонал необходимого уровня. Комитет с интересом прослушал презентацию Отдела людских ресурсов о целях «новой стратегии в области людских ресурсов» ЮНФПА, в которой был представлен обзор профессиональных качеств. Особое внимание было уделено инновационным навыкам. Комитет отметил, что организация должна быть готова к долгосрочным изменениям, поскольку эти фундаментальные культурные изменения не произойдут мгновенно и, возможно, потребуются выделить средства на переподготовку действующего персонала. Комитет также отметил, что в настоящее время пересматриваются существующие процедуры, которые требуют утверждения Директором-исполнителем некоторых должностей, чтобы создать матрицу полномочий и рисков для децентрализации процесса принятия решений и устранения затруднений при наборе персонала.

25. *Комитет по проверке поставщиков (КПП).* Комитет по проверке поставщиков — это внутренний технический и административный орган, функцией которого является вынесение рекомендаций для возможного наказания поставщиков Начальником секции закупок, который отвечает за принятие окончательных решений о наказании поставщиков. На этой встрече весной Комитет прослушал доклад председателя КПП, который сообщил о недавнем назначении секретаря КПП. Комитет выразил надежду, что с этим назначением организация приступит к рассмотрению накопившихся дел. Надзорный консультативный комитет, как и в 2016 году, повторно рекомендовал комитету по проверке работы поставщиков повысить свою значимость и а) выпустить ежегодный доклад, где подводились бы итоги работы, в том числе содержались бы комментарии относительно извлеченных уроков и улучшений, которые можно внести в процесс закупки; и б) расширить состав комитета по проверке работы поставщиков, включив в него одного или несколько членов, не являющихся сотрудниками ЮНФПА. Эти рекомендации можно рассматривать в контексте пересмотра политики наказания поставщиков, который может быть выполнен, когда для этого будет накоплен достаточный опыт.

26. *Совет ревизоров Организации Объединенных Наций.* Комитет отметил, что Совет ревизоров дала безусловно-положительное заключение по финансовой отчетности за 2017 год, а также то, что она поставила ряд вопросов о контроле. Комитет провел заключительную встречу с представителями выбывающего члена Комиссии ревизоров, отвечающего за ревизию ЮНФПА. Комитет поблагодарил их за прекрасное сотрудничество между Комиссией ревизоров и Комитетом. Комитет также провел ознакомительную встречу с представителями вступающего в должность члена Комиссии ревизоров, отвечающего за ревизию ЮНФПА, чтобы поприветствовать их и объяснить роль Надзорного консультативного комитета. Комитет хотел бы сохранить хорошие партнерские отношения с новым членом Комиссии ревизоров.

27. *Бюро по вопросам этики.* В апреле 2018 года Комитет провел частную сессию с советником по вопросам этики и по-прежнему выступает в поддержку проводимой подразделением по вопросам этики ЮНФПА работы, которая способствует созданию культуры добросовестности и ответственности. Комитет пришел к выводу, что подразделение по вопросам этики играет особенно важную роль в деле поддержки работы организации по искоренению сексуальной эксплуатации и насилия. Комитет отмечает, что Директор-исполнитель и руководство старшего звена ЮНФПА оказывают неизменную поддержку и придают особое значение функции соблюдения этических норм.

28. *Создание бренда ЮНФПА.* Комитету была представлена первая стратегия по созданию бренда ЮНФПА. Комитет высоко оценил инициативу организации, однако выразил обеспокоенность тем, что ключевая фраза «репродуктивные права для всех» может иметь негативные коннотации и привести к обратному эффекту в некоторых странах. Однако Комитет признал, что это является нормативным принципом ЮНФПА, и отметил, что требуется тщательная оценка культурного контекста, в котором представляется бренд.

IV. Заключение

29. В 2019 году Комитет продолжит рассмотрение соответствующих мероприятий, отчетов, рисков и мер по контролю, в частности тех, которые касаются достижения результатов, изложенных в Стратегическом плане на 2018-2021 годы и Плана по устойчивому развитию до 2030 года, а также вклада в усилия по реформе Организации Объединенных Наций и возможностей повышения организационной эффективности и результативности.

30. Помимо других вопросов в рамках мандата, Комитет продолжит уделять самое серьезное внимание:

- (a) реализации различных проектов преобразований, предпринятых организацией, а также по осуществлению реформирования Организации Объединенных Наций, объявленного Генеральным секретарем;
- (b) ситуации с финансированием ЮНФПА;
- (c) дальнейшему развитию стратегии управления общеорганизационными рисками и обеспечению связи между механизмами общеорганизационного управления рисками, механизмами внутреннего контроля и механизмами подотчетности;
- (d) реализации структуры СППДС, в том числе по результатам ревизий и проверок СППДС;
- (e) доработке и последующему применению новой стратегии в области людских ресурсов»;
- (f) снижению уровня рисков, относящихся к информационно-коммуникационным технологиям, включая преобразование ИКТ;

- (g) развитию ситуации в области решения проблем сексуальной эксплуатации и насилия, а также сексуальных домогательств, включая проведение расследований предполагаемых случаев;
- (h) ходу дел и состоянию исполнения ежегодных рабочих планов подразделения оценки и Управления ревизии и расследований;
- (i) ограничению ресурсов УРР;
- (j) выполнению рекомендаций по ревизии и оценке, а также рекомендаций, вынесенных по итогам внешней проверки подразделения;
- (k) выводам и рекомендациям в предстоящем докладе Объединенной инспекционной группы о комитетах по надзору в системе Организации Объединенных Наций, в частности вопросам, касающимся управления и повышения прозрачности и подотчетности.

31. Комитет хотел бы выразить признательность Директору-исполнителю, заместителям Директора-исполнителя и старшим сотрудникам и персоналу Управления ревизии и расследований, сотрудникам Управления по вопросам оценки, Комиссии ревизоров и другим сотрудникам и руководству ЮНФПА, которые принимали активное участие в работе Комитета и сотрудничали с ним в выполнении им своих обязанностей.
