



联合国
粮食及
农业组织

Food and Agriculture
Organization of the
United Nations

Organisation des Nations
Unies pour l'alimentation
et l'agriculture

Продовольственная и
сельскохозяйственная организация
Объединенных Наций

Organización de las
Naciones Unidas para la
Alimentación y la Agricultura

منظمة
الأغذية والزراعة
للأمم المتحدة

ФИНАНСОВЫЙ КОМИТЕТ

Сто шестьдесят первая сессия

Рим, 16–20 мая 2016 года

Ежегодный доклад Генерального инспектора за 2015 год

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

**г-ну Джону Фитцсаймону (John Fitzsimon),
исполняющему обязанности Генерального инспектора
OIG
Тел.: + 3906 5705 4884**

Для ознакомления с этим документом следует воспользоваться QR-кодом на этой странице; данная инициатива ФАО имеет целью минимизировать последствия ее деятельности для окружающей среды и сделать информационную работу более экологичной.

С другими документами можно ознакомиться на сайте www.fao.org



mq356

РЕЗЮМЕ И ЗАМЕЧАНИЯ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

- Исполняющий обязанности Генерального инспектора имеет честь представить Финансовому комитету представленный ранее Генеральному директору Ежегодный доклад Канцелярии Генерального инспектора (ОИГ) за 2015 год. В докладе содержится информация о проделанной Канцелярией в 2015 году работе по проведению ревизий, расследований и инспекций, а также о внутреннем управлении ОИГ.
- Ревизионная деятельность ОИГ ведется на основе скользящего плана, призванного обеспечить, чтобы все значительные риски Организации, включенные в общеорганизационный реестр рисков ОИГ, были, с учетом имеющихся в распоряжении ОИГ ресурсов, независимо рассмотрены за три двухгодичных периода с учетом охвата надзорной деятельности Управления по оценке и внешнего ревизора. В соответствии с данным 148-й сессией Финансового комитета поручением и далее осуществлять мониторинг использования Организацией внештатных сотрудников (ВШС), в 2015 году это направление было также охвачено деятельностью ОИГ. Был проведен обзор с целью оценки осуществленных на текущий момент преобразований в части политики управления ВШС.
- В настоящем докладе приводится подробная информация о результатах ревизий и расследований, проведенных ОИГ в 2015 году. Следует отметить, что они соответствуют результатам, полученным ОИГ годом ранее. ОИГ признает позитивные меры, принятые в 2015 году в рамках непрерывного преобразования ФАО: они направлены на укрепление Организации, обеспечение более четкой ориентации на конечный результат, максимальный учет рисков, развитие ответственности и подотчетности. В то же время, по результатам проведенных ОИГ в 2015 году ревизий можно заключить, что в целом ряде областей еще имеют место значительные проблемы, затрудняющие преобразование Организации и повышение эффективности ее работы.

Замечания Генерального директора

- Генеральный директор высоко ценит деятельность Канцелярии Генерального инспектора по проведению ревизий, расследований и инспекций и предоставлению политических консультаций в поддержку руководства и управления Организацией.
- Старшее руководство Организации отвечает за обеспечение должного выполнения согласованных рекомендаций, представленных ОИГ. Выполнение рекомендаций рассматривается в рамках периодического обзора, который проводится в течение года и в конце года. Это относится и к представленным в 2015 году рекомендациям ОИГ, которые затрагивают важные направления деятельности.
- В соответствии с поручением 148-й сессии Финансового комитета, доклад руководства о принятых мерах по выполнению рекомендаций по вопросам с высокой степенью риска, которые длительное время остаются невыполненными, для удобства ознакомления приводится в Приложении Е к ежегодному докладу Генерального инспектора. Вероятно, доклад будет дополнен актуальной информацией, которую руководство представит 161-й сессии Финансового комитета. В целях осуществления мониторинга выполнения рекомендаций, ОИГ будет ежеквартально представлять Генеральному директору соответствующие доклады.

УКАЗАНИЯ, ЗАПРАШИВАЕМЫЕ У ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

- Финансовому комитету предлагается принять к сведению информацию, изложенную в Ежегодном докладе Генерального инспектора за 2015 год.

Проект рекомендации

- **Финансовый комитет:**
- высоко оценил качество доклада и анализа представленных вопросов, охватывающего весь спектр функций Канцелярии Генерального инспектора, отметив, что представленная деятельность Канцелярии Генерального инспектора весьма актуальна и полезна для целей оперативного и стратегического управления Организацией;
 - одобрил и призвал укреплять полезное сотрудничество и совпадение взглядов Канцелярии Генерального инспектора и руководства по вопросам внутреннего контроля, равно как и усилия, нацеленные на содействие совершенствованию механизмов контроля через подлежащее регулярно отслеживанию осуществление согласованных мероприятий;
 - принял к сведению существующую в ФАО систему действий по реагированию на негативные заключения по итогам проводимых ОIG расследований, в частности, полномасштабное применение в 2015 году процесса наложения санкций на поставщиков в отношении вовлеченных в деятельность ФАО третьих лиц, уличенных в мошенничестве;
 - отметил положительную реакцию Генерального директора на этот доклад.

Канцелярия Генерального инспектора

Ежегодный доклад

2015

Основные положения

В настоящем докладе кратко описана работа, проделанная Канцелярией Генерального инспектора (ОИГ) Продовольственной и сельскохозяйственной организации Объединенных Наций (ФАО) в 2015 году.

Канцелярия осуществляет надзор над программами и деятельностью Организации через внутренние ревизии, расследования и связанные с ними мероприятия в соответствии с мандатом, определенным ее Уставом.

С 2010 года ревизионная деятельность ОИГ ведется на основе скользящего плана, призванного обеспечить, чтобы, с учетом охвата надзорной деятельности Управления по оценке и внешнего аудитора, все значительные риски Организации, включенные в общеорганизационный реестр рисков ОИГ, были независимо рассмотрены за определенный цикл в три двухгодичных периода.

Ключевыми областями формальных ревизий, проведенных в 2015 году, стали всесторонний учет гендерной проблематики в стратегической рамочной программе, общеорганизационные коммуникации, внештатные сотрудники (ВШС), обзор деятельности CSA, безопасность и управление услугами в сфере ИТ, условия организации служебных поездок, организация закупок совместно с другими расположенными в Риме учреждениями, программа ООН-СВОД, инициатива "Единство действий", ЦСС, интеграция чрезвычайных операций с деятельностью в области развития. Как и в предыдущие годы, ввиду существенной подверженности Организации соответствующим рискам, значительная часть деятельности ОИГ была сосредоточена на операциях на местах и чрезвычайных операциях, для чего предметом рассмотрения становилась деятельность сети децентрализованных отделений Организации. Кроме того, ряд ревизий, включенных в план работы на 2015 год, не завершён проведением. Ожидается, что эти ревизии будут завершены в начале 2016 года.

В 2015 году ОИГ подготовила 30 отдельных докладов о ревизиях и два доклада для оперативных подразделений по результатам инспекций. Кроме того, по результатам проведенных проверок ОИГ представила вниманию руководства три меморандума по разным вопросам. В докладах по результатам ревизий руководству было представлено 370 рекомендаций и указано на 182 факта несоответствия. Все рекомендации и указания направлены на то, чтобы улучшить в Организации управление рисками, процедуры внутреннего контроля и управления. Более 98% рекомендаций были приняты руководством.

По итогам соответствующих расследований, проведенных Следственной группой, ОИГ закрыла 94 дела (79 разбирательств и 15 консультаций) и подготовила в общей сложности 12 докладов и семь меморандумов о результатах расследований. ОИГ продолжает совместно с руководством работать над укреплением всех элементов деловой этики в рамках Организации.

В настоящем докладе приводится дальнейшая информация о результатах ревизий и расследований, проведенных ОИГ в 2015 году. ОИГ признает позитивные меры, принятые в 2015 году в рамках инициатив по дальнейшему преобразованию ФАО. Указанные меры укрепляют Организацию, обеспечивают более четкую ориентацию на конечный результат, максимальный учет рисков, ответственность и подотчетность. Были сделаны шаги по дальнейшему совершенствованию деловой этики. Руководство активно реагировало на результаты проведенных расследований по нарушениям, допущенным сотрудниками и третьими лицами.

В то же время, на основании результатов проведенных ОИГ в 2015 году ревизий, изложенных в разделе 13 доклада, можно заключить, что в целом ряде областей еще имеют место значительные проблемы, затрудняющие устойчивое преобразование Организации и наращивание эффективности ее работы.

По состоянию на декабрь 2015 года в штате ОИГ имелось шесть незакрытых вакансий по категории специалистов (четыре должности внутренних ревизоров и две должности следователей категории Р3). В 2016 году две вакансии были заполнены, принимаются меры по заполнению оставшихся вакансий.

ОИГ хотела бы выразить признательность сотрудникам и руководителям ФАО всех уровней, к которым она обращалась в ходе своей работы, за поддержку и позитивные отклики, сотрудничество и содействие, которое они, несмотря на бремя собственных обязанностей и рабочую нагрузку, оказывали в течение всего года.

Канцелярия Генерального инспектора

Ежегодный доклад

2015

Содержание

Номера пунктов

I	Введение	1
II	Мандат и миссия	2 - 7
III	Заявление о самостоятельности	8
IV	Выборочные доклады Финансовому комитету	9
V	Подверженность ФАО рискам и тенденции, связанные с рисками	10
VI	Осуществление Плана проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков	11 - 20
VII	Рекомендации и согласованные мероприятия по итогам ревизий и их выполнение/реализация	21 - 29
VIII	Расследование случаев мошенничества и других нарушений	30 - 49
IX	Инспекции и прочая консультативная деятельность	50 - 54
X	Осуществление политики раскрытия содержания докладов OIG	55 - 56
XI	Руководство OIG, укрепление внутреннего потенциала и деятельности OIG	57 - 67
XII	Максимальное расширение охвата надзорной деятельности и ее гармонизация через координацию и сотрудничество с другими надзорными органами	68 - 79

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение А – Риски, включенные в Реестр общеорганизационных рисков OIG, ставшие предметом ревизий, завершенных или проводившихся на конец 2015 года

Приложение В – Ревизии в децентрализованных отделениях

Приложение С – Доклады, опубликованные в 2015 году в соответствии с требованиями политики раскрытия содержания докладов

Приложение D – Сводные результаты ревизий и инспекций, доклады по которым были выпущены в 2015 году

Приложение E – Рекомендации по вопросам с высокой степенью риска, которые длительное время остаются невыполненными

Приложение F – Организационная структура OIG

Приложение G – Штатное расписание OIG

Приложение H – Список используемых сокращений

Канцелярия Генерального инспектора

Ежегодный доклад

2015

I. Введение

1. В настоящем докладе Генеральному директору приводится краткая информация о надзорной деятельности Канцелярии Генерального инспектора (ОИГ) в 2015 году. В соответствии с порядком осуществления надзора в Организации, настоящий доклад представляется также Ревизионному комитету и Финансовому комитету ФАО, после чего публикуется на веб-сайте Организации для широкого ознакомления.

II. Мандат и миссия

2. ОИГ отвечает за внутренние ревизии, что включает мониторинг и оценку адекватности и эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками, финансового управления и использования имущества Организации. Кроме того, Канцелярия отвечает за расследование утверждений о нарушениях, допущенных сотрудниками ФАО, партнерами по осуществлению и поставщиками в контексте программ ФАО, а также выявленных в ходе независимых обзоров, проводимых в рамках механизма подачи и рассмотрения жалоб, предусмотренного Политикой ФАО в отношении экологических и социальных гарантий. Наряду с этим ОИГ использует собственный опыт в части ревизий и расследований для проведения инспекций по установлению фактов в связи с определенными событиями или мероприятиями и для содействия старшему руководству в принятии соответствующих решений. Устав ОИГ изложен в Приложении А к "Руководству ФАО по административным вопросам" (раздел 107 "Руководства").

3. Действуя совместно с Управлением по оценке (ОЕД), ОИГ обеспечивает комплексный внутренний надзор в Организации. Внешний аудитор, с которым сотрудничает ОИГ, осуществляет дополнительный внешний контроль.

4. ОИГ готовит для Генерального директора, подразделений и программ Организации аналитические материалы и рекомендации, предоставляет консультации и информацию о деятельности, ставшей предметом ревизии. При этом Канцелярия стремится выявлять возможности для повышения эффективности и экономичности операций, содействуя укреплению контроля при разумных затратах. Канцелярия также оказывает содействие инициативам по укреплению деловой этики в оперативной деятельности ФАО и обеспечивает должное реагирование на выявленные случаи мошенничества и прочие коррупционные проявления.

5. ОИГ видит свою задачу в том, чтобы, действуя на основании собственного мандата, служить ФАО на принципах профессиональной независимости, добросовестности, обеспечения высокого качества и эффективности.

6. В деятельности по проведению внутренних ревизий ОИГ использует Международные профессиональные стандарты внутренних ревизий, принятые общемировой профессиональной организацией – Институтом внутренних ревизоров. В части проведения расследований ОИГ следует Руководящим указаниям по внутренним административным расследованиям ФАО, в основе которых лежат Единые руководящие принципы проведения расследований, опубликованные Конференцией международных следователей в системе Организации Объединенных Наций и многосторонних финансовых учреждений. Указанные своды стандартов были внедрены службами по ревизии и расследованиям в масштабах всей системы ООН.

7. Генеральный директор и Генеральный инспектор получают независимые консультации по вопросам эффективности – включая адекватность и качество – внутренней ревизии и следственных функций OIG от Ревизионного комитета в составе старшего ревизора и/или специалистов по расследованиям, которые никак не связаны с Организацией. Круг ведения Комитета содержится в Приложении С к разделу 146 "Руководства ФАО по административным вопросам".

III. Заявление о самостоятельности

8. В 2015 году Канцелярия Генерального инспектора пользовалась самостоятельностью в своей профессиональной деятельности в рамках Организации. При планировании ревизий OIG проводит консультации с руководством, но при этом в ходе ревизий, расследований, инспекций и в связанной с ними деятельности Канцелярия не сталкивалась с какими-либо неприемлемыми ограничениями.

IV. Выборочные доклады Финансовому комитету

9. Согласно Уставу Канцелярии Генерального инспектора, по усмотрению Генерального инспектора любой доклад о результатах ревизии или любой другой вопрос с соответствующими замечаниями Генерального директора может быть представлен на рассмотрение Финансовому комитету, а также может быть передан другим заинтересованным государствам-членам. В 2015 году такие доклады дополнительно к Ежегодному докладу не представлялись и не передавались.

V. Подверженность ФАО рискам и тенденции, связанные с рисками

10. В 2015 году ФАО продвинулась в реализации мер по преобразованию Организации, нацеленных на дальнейшее институциональное укрепление, повышение значимости практических результатов и воздействия программ. При этом были учтены уроки 2014 года. По результатам собственной деятельности в 2015 году OIG отмечает наличие как положительных результатов, так и ряда проблем.

- **Дальнейший прогресс в обеспечении целенаправленности и ориентации на результаты в программной работе Организации.** В начале 2015 года был представлен доклад по результатам обзора, в ходе которого, кроме положительных моментов, OIG выявила ряд проблем, на которых следовало сосредоточить внимание Управлению стратегии, планирования и управления ресурсами (OSP) и старшему руководству. В частности, необходимо было прояснить роли и обязанности функций мониторинга и оценки, роль руководителей деятельности в рамках региональных инициатив, а также завершить работу по планированию трудовых ресурсов, начатую в рамках этапа планирования оперативной деятельности. Организация последовательно осуществила ряд значительных преобразований, нацеленных на содействие достижению стратегических целей (СЦ). Особо следует выделить реструктуризацию бывшего Департамента технического сотрудничества (сегодня это Департамент технического сотрудничества и управления программами) с переводом туда на полные ставки руководителей программ по достижению стратегических целей и одобренное 153-й сессией Совета возложение на ПГД-ТС обязанностей по надзору и координации в части программ по достижению всех пяти стратегических целей. Кроме того, усвоив уроки, извлеченные по результатам первого двухгодичного периода осуществления новой Стратегической рамочной программы, OSP сконцентрировалось на более полном привлечении децентрализованных отделений на этапе планирования работы по достижению СЦ и на обеспечении соответствия матрицы результатов механизмов страновых программ и содержанию деятельности на местах. В течение 2016-2017 годов OIG также будет контролировать деятельность по осуществлению.

- **Всесторонний учет гендерной проблематики как сквозная тема.** Руководству было рекомендовано, применяя всесторонний подход, обеспечить увязку мероприятий, выделяемых бюджетов и достигаемых на всех уровнях результатов, что позволит укрепить процесс принятия решений и общеорганизационную отчетность в сфере всестороннего учета проблематики гендерного равенства как одной из сквозных тем Стратегической рамочной программы. Важными элементами этого процесса следует считать постановку целей в области обеспечения гендерного равенства и мониторинг достижений в рамках осуществления Стратегической рамочной программы. Руководители программ по достижению стратегических целей, OSP и ESP согласились и далее принимать меры, направленные на укрепление всестороннего учета гендерной проблематики в процессах планирования и осуществления деятельности по достижению СЦ. Появляются свидетельства того, что на децентрализованном уровне СО предпринимают усилия по включению вопросов гендерной проблематики в программы работы на местах. Необходимы согласованные действия региональных представителей и ESP, которые позволили бы использовать доступные на уровне региона ресурсы в целях повышения осведомленности в гендерных вопросах на уровне СО и направить работу по обеспечению всестороннего учета гендерной проблематики, ведущуюся в рамках процессов разработки и осуществления программ.
- **Усиление мер по соблюдению морально-этических норм и фидуциарной ответственности.** Завершился первый полный год применения Политики наложения санкций на поставщиков ФАО, чему способствовала активная деятельность Комитета по санкциям в отношении поставщиков. ФАО – одно из немногих учреждений системы ООН, где действует полностью работоспособная система наложения санкций на поставщиков, которая соответствует положениям Типового директивного документа для учреждений системы ООН и обеспечивает поддержку общесистемных инициатив ООН по борьбе с мошенничеством и коррупцией. В 2015 году Политика ФАО по борьбе с мошенничеством была обновлена, определения мошенничества были гармонизированы. OIG обновила Руководящие указания ФАО по расследованиям. В частности, в документе нашли отражение изменения в мандате OIG и рекомендации независимого обзора функции расследований. Обновленная редакция Руководящих указаний представлена на внутреннее рассмотрение ФАО.
- **Успешное внедрение стандартов отчетности МСФО ОС.** В течение 2015 года OIG в качестве консультанта принимала участие в деятельности Организации по подготовке в первый раз финансовой отчетности (за 2014 год) в соответствии с требованиями МСФО ОС. Это важное достижение было подтверждено выпущенным в 2015 году положительным заключением внешнего аудитора по финансовой отчетности. В течение наступающего двухгодичного периода OIG продолжит мониторинг осуществления последующих действий в их наиболее значимых аспектах, включая ход применения соответствующих переходных решений, допускаемых МСФО ОС на определенные ограниченные периоды времени, и устойчивое выполнение рекомендаций внешнего аудитора в части подготовки финансовой отчетности.
- **Совершенствование контроля в сфере децентрализованного осуществления финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности.** В октябре 2015 года OIG выпустила четвертый Сводный доклад по вопросам финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности (ФАД) в страновых отделениях. После выпуска предыдущего Сводного доклада высшее руководство осуществило ряд действий по совершенствованию: i) была выпущена Политика подотчетности ФАО на высоком уровне; ii) был подготовлен план расширения возможностей СО в части разработки и осуществления проектов; iii) был подготовлен первый выпуск общеорганизационной информационной панели по достигнутым результатам, которая служит для анализа, агрегации и представления (в виде данных количественного и качественного характера) результатов, достигнутых на всех уровнях, включая уровень СО, в контексте Стратегической рамочной программы. Система внутреннего контроля 14 из 22 СО (64%), чья деятельность отражена в

Сводном докладе, получила оценку "удовлетворительно", восьми (36%) – "неудовлетворительно". Ни в одном СО система не была оценена "крайне неудовлетворительно" (в предыдущем Сводном докладе такую оценку получило одно СО, а в предшествовавшем ему – три СО). Таким образом, исходя из результатов оценки, можно заключить, что в области ФАД две трети отделений в целом работают должным образом. В сравнении с предыдущим сводным докладом положение улучшилось: тогда в целом удовлетворительную оценку получили лишь 43% отделений.

- **Интеграция чрезвычайных операций с деятельностью в области развития.** Децентрализация чрезвычайных операций с передачей обязанностей и полномочий ТСЕ децентрализованным отделениям осуществлялась в соответствии с изначальным планом. На март 2015 года во всех страновых отделениях, осуществляющих чрезвычайные операции, процесс был в целом завершен. Тем не менее, в техническом, оперативном и административном потенциале СО до сих пор имеют место пробелы. Кроме того, все еще не решены вызывающие озабоченность вопросы финансирования, без чего невозможно обеспечить должную интеграцию с деятельностью в области развития и устойчивость осуществленных с реализацией новой модели преобразований. Не принят ряд необходимых решений, в частности, в отношении задач расположенных в африканском регионе гуманитарных складских центров и управления ими. OIG предлагает руководству решить перечисленные вопросы в приоритетном порядке: это будет способствовать достижению двуединой цели повышения эффективности и усиления воздействия на страновом уровне.
- **Осуществление программы ООН-СВОД и координация деятельности трех учреждений-участников – ФАО, ПРООН и ЮНЕП – и Секретариата ООН-СВОД.** СВР отметила, что с тех пор, как в 2008 году была начата реализация совместной программы, соответствующие понятия и условия получили более конкретные толкования и, как результат, программа все в большей степени соответствует потребностям ее партнеров и положениям Рамочной конвенции Организации Объединенных Наций об изменении климата (РКИКООН). Основные замечания ревизоров: i) деятельность в рамках программы ООН-СВОД дублирует деятельность партнеров по осуществлению программы СВОД+ и пользуется теми же источниками финансирования; ii) отсутствуют универсальные принципы и руководящие указания по выделению ресурсов на поддержку реализации национальных программ и целевую поддержку; iii) матрица слишком перегружена и не обеспечивает должного фокуса; iv) имеют место недостатки в сотрудничестве между учреждениями и его координации.
- **Расхождения политики и практики в отношении внештатных сотрудников.** На долю ВШС сегодня приходится 70% сотрудников ФАО. По результатам проверки 2015 года были выявлены риски, связанные с нарастающим несоответствием реальной практики положениям политики в отношении ВШС, что требует принятия необходимых мер. Использование ВШС не только несет Организации ощутимые выгоды (в первую очередь это гибкость и сокращение затрат), но и связано с рисками в плане целостности программ, организационного опыта и технического потенциала. Причины означенных рисков заключаются в высокой сменяемости ВШС, прозрачности отбора и сосуществовании двух категорий сотрудников со схожими функциями, работающих на разных условиях найма. Кроме того, высокая сменяемость и необходимость в обучении ВШС могут негативно сказаться на экономии, полученной вследствие более низких, по сравнению со штатными сотрудниками, затрат по их трудовым договорам. В ряду прочих соображений OIG рекомендовала каждому подразделению предпринять, с помощью Управления кадров (OHR), строгую оценку в рамках кадрового планирования и определить идеальное для него соотношение двух категорий сотрудников.
- **Значительная нагрузка на Центр совместных служб.** OIG пришла к заключению, что внутренний контроль и кадровое обеспечение ЦСС не соответствуют потребностям, и что загрузка Центра слишком высока. До сих пор не устранены некоторые из

выявленных в 2010 году слабых мест в части определения, соответствия и измерения соглашений об уровне обслуживания. Не решены конкретные вопросы, давно вызывающие озабоченность: общий потенциал ЦСС, удержание кадров, надзор, управление загрузкой, разряды сотрудников, карьерный рост. OIG отметила, что в ЦСС накоплен огромный объем организационных знаний, позволяющих ему трансформироваться из места проведения первичных транзакций в центр предоставления услуг с более высоким уровнем добавленной стоимости: это обычный путь развития административных центров, и ФАО предпринимает активные усилия в данном направлении. Однако такая трансформация требует наличия долгосрочной стратегии, отсутствие которой лишь усложняет многие проблемы, возникающие на низком уровне, что в первую очередь сказывается на мотивации сотрудников и ведет к текучке кадров. OIG с удовольствием отмечает, что в начале 2016 года Центр совместных служб, перешедший под надзор ЗДГ-О, приступил к реализации амбициозного процесса преобразований. Эта работа основывается на продолжении и расширении реформ, ранее инициированных прежним руководством ЦСС.

- **Нерешенные проблемы в части обеспечения непрерывности деятельности и безопасности информационных технологий, обеспечение адекватного уровня ИТ-услуг.** Рекомендации OIG в части обеспечения непрерывности деятельности Организации не выполнены. В докладе по результатам предпринятой в рамках последующей деятельности ревизии (январь 2015 года) отмечено, что слабые места в части контроля в области ИТ-безопасности не устранены. OIG отмечает, что с 2015 года СЮ достигнут определенный прогресс в решении указанного вопроса, однако меры по более широкому планированию непрерывности деятельности не приняты. В отношении управления ИТ-услугами ревизоры, проводившие проверку в 2015 году, пришли к заключению, что два общеорганизационных процесса – управление изменениями в области ИТ и управление уровнями обслуживания – требуют совершенствования.
- Проведенная в 2015 году инспекция Отдела административного обслуживания еще раз подтвердила наличие значительных организационных рисков в части безопасности **инфраструктуры** штаб-квартиры и задержки в реализации **стратегии закупок**, которая была разработана в 2014 году, согласована в 2015-м и нашла отражение в скорректированной ПРБ на 2016-2017 годы. Положение в части **служебных поездок** относительно улучшилось, однако до сих пор вызывают озабоченность два момента: не состоявшаяся интеграция местных поездок в информационную систему управления поездками и потенциал CSA в части мониторинга.

VI. Осуществление Плана проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков

Подход к вопросам планирования

11. При определении и отборе подлежащих ревизии областей деятельности OIG применяет подход, основанный на планировании с учетом результатов анализа рисков. Такой подход позволяет определять приоритеты в части внутренних ревизий на более систематической основе. Его цель – независимое, проводимое в координации с Управлением ФАО по оценке и внешним аудитором рассмотрение процедур управления всеми основными рисками Организации в рамках определенного временного цикла. Некоторые риски становятся предметом ревизии ежегодно, по другим ревизии проводятся с периодичностью в один или несколько двухгодичных периодов. Цель состоит в том, чтобы в течение трех двухгодичных периодов охватить все общеорганизационные риски высокого уровня. С учетом динамичного характера рисков, с которыми сталкивается Организация, OIG, как правило, составляет скользящий план ревизий, частично корректируемый ежегодно и пересматриваемый один раз в двухгодичный период. Рассматривая риски, которые не становятся предметом рассмотрения

при реализации других надзорных функций, OIG обеспечивает гарантию принятия мер по управлению рисками и консультирования о путях совершенствования этих мер.

12. В 2015 году деятельность OIG в области внутренних ревизий была нацелена на полное обеспечение охвата, предусмотренного Планом проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков (ПРАР) на 2014-2015 годы. План на двухгодичный период был составлен с учетом позиции руководства и Ревизионного комитета ФАО. План был одобрен Генеральным директором. В конце 2014 года и в конце каждого квартала 2015 года приоритеты плана подвергались переоценке и, при необходимости, корректировались. ПРАР составлен на основе реестра рисков, который был первоначально разработан в 2009 году в партнерстве с компанией "Делойт" и при участии руководства; реестр регулярно обновляется для отражения вновь появляющихся рисков и изменений в приоритетности рисков. При разработке реестра рисков были также учтены результаты деятельности ФАО по управлению общеорганизационными рисками (УР). С учетом появления новых рисков, принимаемых руководством мер и новой информации, при корректировке плана уровень отдельных рисков может быть повышен или понижен, риски могут исключаться или добавляться. Мониторинг осуществления ПРАР ведется путем представления Генеральному директору ежеквартальных докладов. Кроме того, мониторинг ведет Ревизионный комитет, сессии которого проводятся трижды в год. Осуществление этого плана остается для OIG одним из ключевых показателей результатов деятельности.

13. На 31 декабря 2015 года обновленный реестр рисков включал 63 риска высокого уровня. Пять из них были предметом ревизии, проводимой внешним аудитором либо Управлением по оценке, а один (технический потенциал) стал предметом независимого обзора, проводимого по поручению руководящего органа. Из оставшихся 57 рисков 37 были включены в задания на проведение ревизий, предусмотренных ПРАР на 2014-2015 годы. Из указанных 37 рисков 8 подвергаются ревизии ежегодно (повторяющиеся риски). Часть из оставшихся 20 рисков стали предметом ревизий OIG в 2012-2013 годах, остальные были определены для включения в цикл планирования деятельности OIG на 2016-2017 годы. Аналогичным образом было решено поступить с рисками, ревизии по которым были запланированы на 2014-2015 годы, но не состоялись.

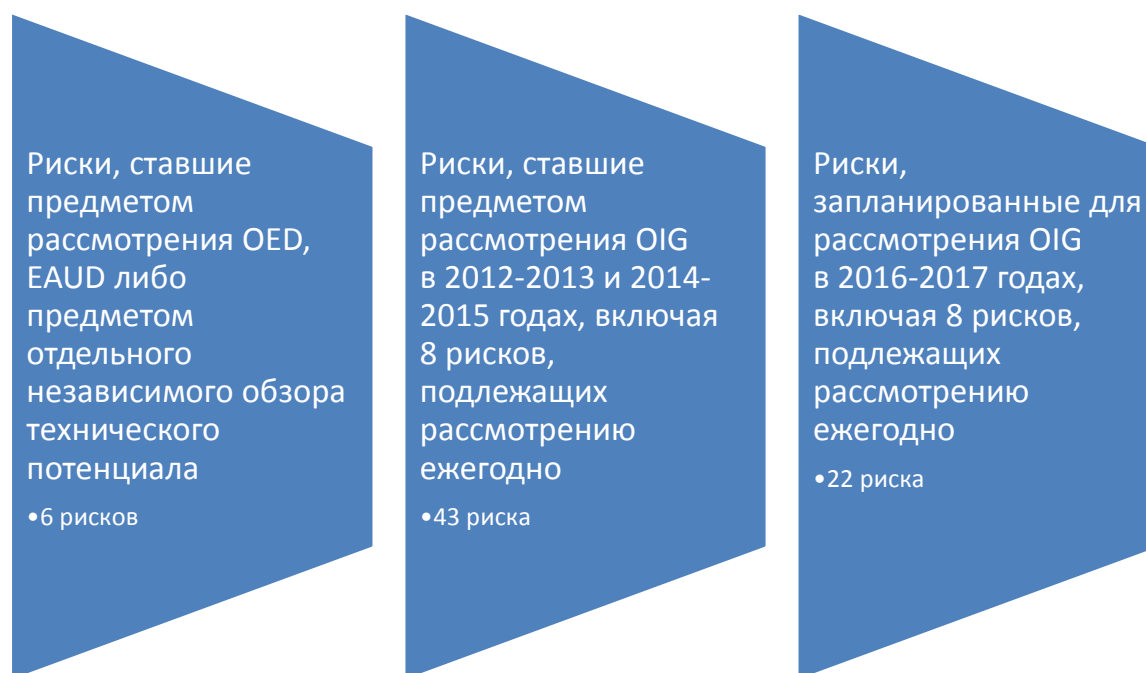
14. По мере внедрения практики управления общеорганизационными рисками в рамках проекта УР Канцелярия Генерального инспектора будет корректировать свой подход: при корректировке и доработке будущих ПРАР будут более полно учитываться результаты оценки рисков, выполненной руководством, а также результаты профессионального анализа, проведенного Канцелярией.

Выполнение плана

15. К концу 2015 года OIG завершила выполнение изначально включенных в ПРАР на 2014-2015 годы заданий по рассмотрению 32 из 37 рисков высокого уровня и 26 рисков среднего уровня (Приложение А). Рассмотрение одного и, частично, еще одного, дополнительного (обеспечение соответствия условиям, указанным донорами) риска высокого уровня, включенных в задания на проведение ревизии, начато, но на конец 2015 года не было завершено выполнением. Оставшиеся четыре риска высокого уровня – в области статистики, управления ИТ и ИТ-стратегии – были изначально включены в план, но не были рассмотрены в течение 2014-2015 годов. Рассмотрение было отложено по просьбе отвечающих за соответствующие сферы подразделений, изложенные ими причины OIG сочла разумными. Эти ревизии включены в программу работы OIG на 2016 год. В качестве компенсации OIG включила в план на 2015 год дополнительные задания по двум рискам высокого уровня: управление риском мошенничества и управление инвестициями. Работа по этим заданиям будет продолжена в начале 2016 года.

16. С учетом фактического охвата за двухгодичный период 2014-2015 годов и планируемого охвата за период 2016-2017 годов, без учета рисков, рассмотрение которых проводится в рамках оценки, внешнего аудита и других независимых обзоров, OIG, как следует из рис. 1, уверенно движется к тому, чтобы охватить все риски высокого уровня за три двухлетних периода, т.е. с 2012 по 2017 год.

Рис. 1. Охват рисков высокого уровня ревизиями, проведенными за три двухгодичных периода (2012-2017)



17. OIG продолжала направлять значительные ресурсы на ревизию ведущейся на местах программной и оперативной деятельности и деятельности в финансово-хозяйственной и административно-управленческой сфере. В 2015 году OIG провела ревизии в 18 децентрализованных отделениях. В части охвата OIG ставит перед собой цель проводить ревизию всех значимых децентрализованных отделений не реже одного раза в три двухгодичных периода, а наиболее крупные отделения, как и отделения, результат предыдущей ревизии которых оказался неудовлетворительным, проверять чаще. В настоящий момент OIG уверенно движется к выполнению поставленной на три двухгодичных периода (2012-2017 годы) задачи (Приложение В).

18. По результатам проведенных в 2015 году ревизий OIG выпустила 30 докладов, в том числе 19 докладов по результатам ревизий децентрализованных отделений (6 ревизий, завершаемых в 2014 году, и 13 ревизий, завершаемых в 2015 году) (Приложение С).

19. В этих докладах руководству были представлены заверения и советы. Резюме результатов, изложенных в докладах, выпущенных в 2015 году, изложено в Приложении D.

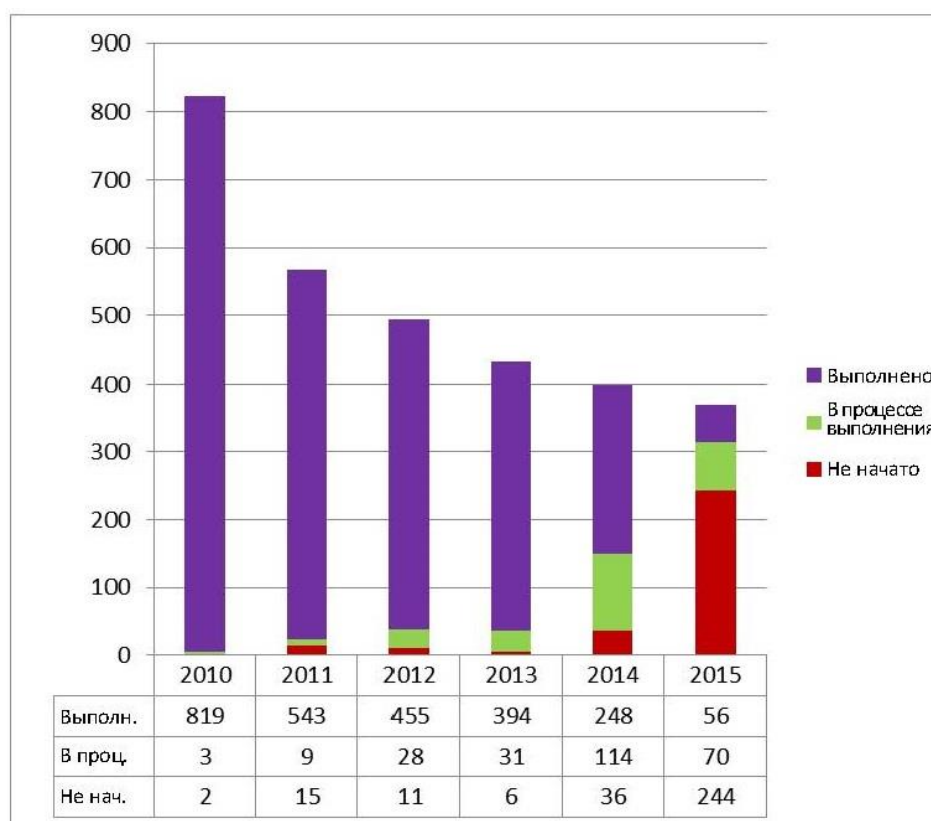
20. Чтобы в рамках процесса подготовки докладов обеспечить руководству более высокую степень владения результатами, в течение 2015 года OIG применяла новый подход: вместо рекомендаций по итогам ревизии определялись согласованные мероприятия. В докладах, выпущенных OIG в 2015 году, содержатся 370 рекомендаций и согласованных мероприятий

различных уровней, нацеленных на укрепление управления общеорганизационными рисками, внутреннего контроля и руководства; 98% представленных рекомендаций было принято. Кроме того, в 19 докладах по результатам ревизии децентрализованных отделений было указано на 182 выявленных факта несоответствия, рассмотрением которых следовало заняться руководителям соответствующих отделений.

VII. Рекомендации и согласованные мероприятия по итогам ревизий и их выполнение/реализация

21. Как показано на рис. 2, по состоянию на 31 декабря 2015 года руководство выполнило 15% рекомендаций/согласованных мероприятий 2015 года, еще 19% рекомендаций начаты выполнением. Руководство продолжало принимать меры по выполнению всех еще не выполненных рекомендаций, представленных до 2015 года, и выполнило 62% рекомендаций 2014 года, 91% рекомендаций 2013 года¹ и более 92% рекомендаций, представленных до 2013 года. Приводимая информация основана на материалах отчетности проверяемых подразделений, которая в некоторых случаях проверялась OIG в ходе ревизии или, чаще, в ходе последующей ревизии соответствующего подразделения или функции.

Рис. 2. Состояние выполнения всех рекомендаций за период 2010-2015 годов (согласно докладу руководства 31 декабря 2015 года)



¹ Согласно докладу Организации по итогам первого года двухгодичного периода, показатель результатов деятельности OIG (10.2.A) определяется выполнением рекомендаций, содержащихся в докладах, выпущенных в течение двух лет, предшествующих дате самого доклада. На конец 2015 года значение этого показателя составляло 91% при плановом значении 93%.

22. Из рис. 3 видно соотношение доли выполненных рекомендаций/согласованных мероприятий 2015 года и доли выполненных рекомендаций 2008-2015 годов.

Рис. 3. Показатели выполнения рекомендаций

	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
2008	99%	99%	98%	98%	92%	89%
2009	99%	99%	97%	92%	88%	68%
2010	99%	100%	99%	96%	86%	56%
2011	96%	97%	94%	82%	64%	
2012	92%	89%	68%	39%		
2013	91%	83%	43%			
2014	62%	33%				
2015	15%					

23. Чтобы помочь Канцелярии Генерального инспектора руководству в разработке эффективной стратегии выполнения рекомендаций/согласованных мероприятий была более конструктивной, OIG классифицирует их по трем категориям риска – высокого, среднего и низкого, исходя из воздействия и вероятности появления такого риска. OIG разработала следующие определения категорий риска:

Высокий риск	Невыполнение рекомендации, скорее всего, приведет к возникновению или повторению выявленного события с высокой степенью риска, которое может оказать серьезное воздействие на мандат, операции или репутацию Организации. Рекомендуемые меры имеют критическое значение для системы внутреннего контроля и должны быть приняты немедленно.
Средний риск	Невыполнение рекомендации, скорее всего, приведет к возникновению или повторению выявленных событий с данной степенью риска, которые могут оказать существенное воздействие на мандат, операции или репутацию подразделения. Данная мера оказывает существенное влияние на систему внутреннего контроля.
Низкий риск	Рекомендация важна для поддержания разумной системы внутреннего контроля, обеспечения более эффективного расходования средств или повышения эффективности. Непринятие мер может негативно сказаться на способности подразделения достигать поставленные цели эффективным и результативным образом.

24. Поскольку более 75% рекомендаций – итог проверок на местах или на уровне оперативной структуры, большая их часть относится к категориям среднего и низкого риска. Тем не менее, на уровне оперативных структур эти рекомендации очень важны для совершенствования системы контроля и повышения ее эффективности.

25. Как показано на рис. 4, из 574 невыполненных рекомендаций за период 2008-2015 годов 27 отнесены к категории высокого риска. В число этих 27 рекомендаций входят тринадцать представленных в 2015 году, четыре – в 2014 году и десять – еще раньше.

Рис. 4. Невыполненные рекомендации в разбивке по процессам, 2008-2015 годы

Процессы	Высокий риск	Средний риск	Низкий риск	Всего
Руководство, подотчетность и управленческий контроль	13	63	30	106
Стратегия и планирование	1	34	6	41
Информационно-пропагандистская деятельность, связи и коммуникации	1	23	21	45
Операции	7	58	10	75
Гендерное равенство		16	4	20
Финансы и банки	0	22	17	39
Управление активами	1	9	21	31
Людские ресурсы	2	43	42	87
Закупки		23	27	50
Безопасность		3		3
Служебные поездки		11	9	20
Информационные системы	2	42	12	56
Юридическая защита		1		1
Всего	27	348	199	574

26. Из 574 невыполненных рекомендаций 110 были представлены до 2013 года и, следовательно, считаются невыполненными в течение длительного времени. Соответственно, последующая деятельность по ним должна быть более интенсивной. На рис. 5 приводится разбивка невыполненных рекомендаций по категориям риска.

Рис. 5. Невыполненные в течение длительного времени рекомендации в разбивке по категориям риска

Год	Высокий риск	Средний риск	Низкий риск	Всего
2008		2		2
2009	1	2	1	4
2010	1		4	5
2011	2	20	2	24
2012	4	22	13	39
2013	2	23	11	36
Всего	10	69	31	110
%	9%	63%	28%	100%

27. Десять рекомендаций с высокой степенью риска, представленных до 2013 года (более подробную информацию см. в Приложении Е), затрагивают следующие аспекты:

- завершение разработки и начало внедрения механизма обеспечения непрерывности деятельности;
- определение понятий "грубая небрежность" и "халатность" в целях проведения расследований и применения дисциплинарных мер;
- формирование механизма ответственности за мониторинг политики в различных подразделениях оперативных отделов, включая подразделения, ответственные за закупки;
- разработка комплексных рекомендаций по осуществлению оперативной работы с должным учетом соображений разграничения обязанностей при различных вариантах кадрового комплектования и по обеспечению малых отделений компенсирующими их масштабы средствами контроля;
- оценка ключевого элемента программы мониторинга планирования закупок на местах и ПС, выделение ресурсов, в том числе людских, необходимых для новой функции мониторинга;
- завершение всеохватывающей оценки рисков в области безопасности информационных технологий;
- разработка указаний по конфигурации систем безопасности для всех элементов сети;
- решение вопросов, выявленных по результатам обзора управления инфраструктурой в штаб-квартире, включая периодические доклады руководящим органам по вопросам безопасности в помещениях штаб-квартиры и разработку предложения по плану капитального ремонта комплекса зданий.

28. Хотя, как отражено в Приложении Е, руководство добилось определенного прогресса в выполнении этих рекомендаций, принятые меры пока недостаточны для того, чтобы отнести их к разряду выполненных. В рамках последующей деятельности OIG в течение года регулярно контролирует выполнение рекомендаций руководством и отражает результаты контроля в ежеквартальных докладах Генеральному директору.

29. В 2014-2015 годах Генеральный директор, стремясь увеличить долю выполненных рекомендаций/согласованных мероприятий по итогам внутренних ревизий, сделал старшее руководство подотчетным помощникам Генерального директора (ПГД). Кроме того, в каждом департаменте была создана сеть координаторов по вопросам ревизий, призванная, совместно с соответствующими руководителями, осуществлять последующую деятельность, направленную на содействие своевременному осуществлению, поддержку верификации и подготовки докладов для OIG. В поддержку своевременной подготовки докладов OIG открыла доступ через интернет к собственной базе данных по выполнению рекомендаций/согласованных мероприятий, что позволило руководителям и координаторам непосредственно обновлять информацию о статусе выполнения. На следующем этапе, осуществление которого намечено на 2016 год, будет выполнена рекомендация Ревизионного комитета ФАО, согласно которой OIG должен проводить новую политику привлечения все большего внимания: ПГД и координаторам в департаментах, а при необходимости и ЗГД, будут направляться напоминания и предупреждения по рекомендациям/согласованным мероприятиям, по которым срок выполнения, соответственно, приближается либо прошел. Кроме того, будет доработан механизм мониторинга сроков осуществления, который станет жестче: привязка будет осуществляться не к году выпуска доклада, а к дате, когда рекомендация должна быть выполнена.

VIII. Расследование случаев мошенничества и других нарушений

30. Группа по проведению расследований Канцелярии Генерального инспектора (OIG-INV) формирует в масштабах Организации среду, благоприятствующую добросовестной и честной работе. Группа выявляет и расследует утверждения и сообщения о случаях мошенничества или других нарушениях со стороны сотрудников ФАО, партнеров и подрядчиков Организации в связи с их сотрудничеством с ФАО, а также содействует принятию профилактических мер. Из результатов расследований извлекаются соответствующие уроки и выводы, на основании которых представляются рекомендации по совершенствованию процедур и политик, за счет чего оказывается содействие укреплению деловой этики ФАО. Кроме того, Группа оказывает консультационные услуги по вопросам деловой этики и помогает Генеральному инспектору в проведении других проверок в целях установления фактов, для которых требуется наличие знаний и опыта в области права и расследований.

Процесс расследования

31. OIG, в частности, отвечает за расследование утверждений о нарушениях, в том числе о случаях мошенничества и иных коррупционных проявлений, о преследовании сотрудников ФАО, сообщающих о нарушениях или сотрудничающих с OIG в рамках проводимых Канцелярией ревизий и расследований, а также о случаях сексуальной эксплуатации и насилия. В 2015 году мандат OIG был расширен, теперь он распространяется и на случаи преследования на рабочем месте. Кроме того, теперь на OIG возложено административное управление механизмом рассмотрения жалоб, который является частью Руководящих указаний Организации в области экологического и социального управления.

32. Случаи нарушений со стороны сотрудников рассматриваются согласно Руководящим указаниям по внутренним административным расследованиям ФАО. При этом должны соблюдаться сроки, установленные политиками Организации в отношении отдельных видов нарушений для подпадающих под мандат OIG дел. Все полученные OIG утверждения о нарушении проходят предварительное рассмотрение, в ходе которого решается вопрос о том, относится ли данное дело к мандату Канцелярии, или же его следует передать в другое подразделение ФАО или в другую организацию. Дела, относящиеся к мандату OIG, предварительно рассматриваются на предмет наличия достаточных оснований для возбуждения полноценного расследования. Если OIG проводит полноценное расследование, оно докладывает собственные выводы об обоснованности утверждения о нарушении Генеральному

директору (если расследование проводилось в отношении старшего руководителя) или помощнику Генерального директора, руководителю Департамента общеорганизационного обслуживания, людских ресурсов и финансов (или, в иных случаях, лицу, наделенному соответствующими полномочиями), которые принимают решение, следует ли принять меры административного характера или начать дисциплинарное разбирательство согласно положениям раздела 330 "Руководства ФАО".

33. Утверждения о случаях мошенничества и иных коррупционных проявлений со стороны третьих лиц (в том числе поставщиков товаров, услуг, партнеров по осуществлению), привлекаемых к программам и операциям Организации, рассматриваются с целью защитить Организацию и содействовать получению пострадавшим населением полного объема благ, предусмотренных программами и проектами ФАО. Такие дела проходят предварительное рассмотрение, позволяющее определить, существуют ли разумные основания полагать, что имел место случай, подпадающий под применение санкций. Если ОИГ сочтет, что третья сторона совершила действия, подпадающие под санкции, результаты расследования и запрос на инициирование процедуры наложения санкций направляются в Комитет ФАО по санкциям в отношении поставщиков. Решение о запуске процедуры наложения санкций принимает Комитет. В случае положительного решения он рассматривает доклад ОИГ и ответ поставщика, после чего готовит для ПГД – руководителя Департамента общеорганизационного обслуживания, людских ресурсов и финансов рекомендацию в отношении решения о применении санкций к соответствующей третьей стороне.

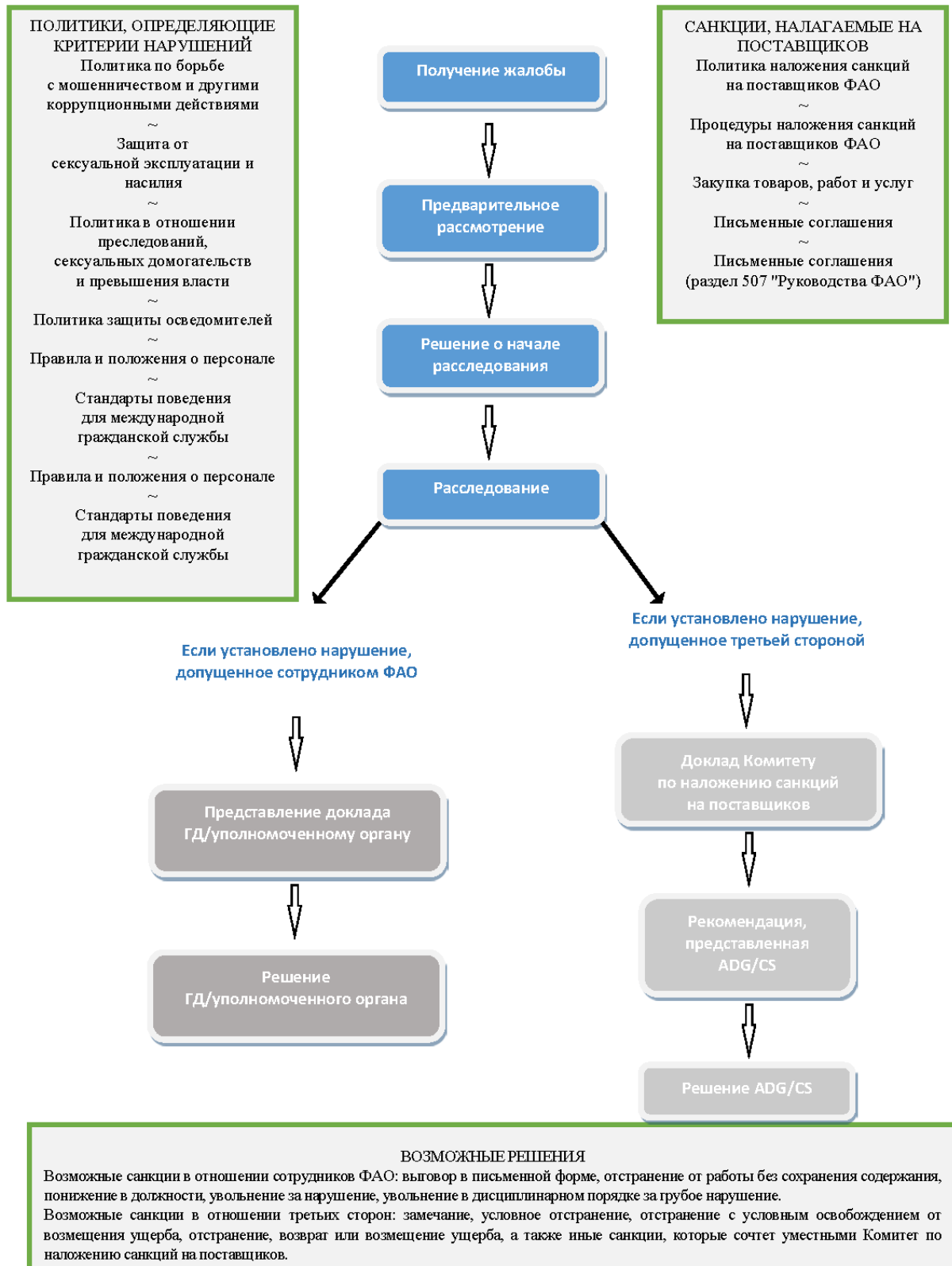
34. Процесс рассмотрения жалоб в рамках действующего в ФАО механизма рассмотрения жалоб по вопросам несоответствия Руководящим указаниям ФАО в области экологического и социального управления аналогичен описанному выше. Утверждения о несоответствии рассматриваются с целью установить, относятся ли они к проектам, ассоциируемым с Организацией. По делам, где связь с Организацией установлена, на предусмотренный срок открывается общественное обсуждение, по завершении которого ОИГ начинает инспекцию для оценки положения на месте. По результатам инспекции составляется доклад, который направляется на рассмотрение Генеральному директору; последний принимает решение.

35. Если ОИГ приходит к выводам, неблагоприятным для сотрудников ФАО или третьей стороны, она направляет руководству рекомендацию принять должные административные меры; конкретное содержание таких мер определяет руководство. Дисциплинарные меры в отношении сотрудников ФАО могут предусматривать отстранение от работы без сохранения содержания, понижение в должности либо увольнение. Меры в отношении третьих лиц могут предусматривать замечание, условное отстранение, отстранение с возмещением убытков, понесенных вследствие неправомерных действий третьей стороны. При рассмотрении дел в отношении третьих лиц ОИГ, в целях защиты Организации, может также выходить с рекомендацией о временном отстранении поставщиков до вынесения окончательной рекомендации. В отношении Политики защиты разоблачителей обязанности ОИГ включают представление рекомендаций по защитным мерам, призванным защитить разоблачителей. В частности, ОИГ может рекомендовать приостановить действие решения, содержащего признаки преследования за разоблачение нарушений. По завершении рассмотрения таких дел ОИГ может также рекомендовать корректирующие меры, нацеленные на защиту лиц, сотрудничавших с ОИГ при проведении ревизий и расследований и подвергшихся либо риску подвергнуться преследованию за разоблачение нарушений.

36. Для надлежащего определения очередности рассмотрения дел ОИГ применяет систему расстановки приоритетов. В соответствии с этой системой первоочередные для рассмотрения дела определяются с учетом: i) тяжести их негативного воздействия на деятельность и цели ФАО, ii) воздействия на финансовое положение ФАО, iii) воздействия на репутацию ФАО, iv) других факторов, таких как профилактика противоправных действий в будущем, требуемые для проведения расследования ресурсы, вероятность урегулирования. Решение о начале расследования принимается Генеральным инспектором совместно со старшим сотрудником по

расследованиям на основе результатов предварительного рассмотрения. Ниже (рис. 6) приводится обзорная схема процесса проведения расследований.

Рис. 6. Обзорная схема процесса проведения расследований Канцелярией Генерального инспектора



Регулирование объема следственной работы

37. На начало 2015 года в OIG было открыто 35 дел по 53 утверждениям о нарушениях. В течение года в Канцелярию Генерального инспектора поступила 81 новая жалоба (жалобы содержали 108 утверждений о нарушениях) и 16 запросов на предоставление консультационных услуг. Канцелярия смогла закрыть дела по 79 жалобам (всего 130 утверждений о нарушениях) и 16 запросам на предоставление консультаций, включая жалобы и запросы, перенесенные с предыдущих лет. На рис. 7 показано общее распределение количества жалоб за год в сопоставлении с показателями четырех предыдущих лет.

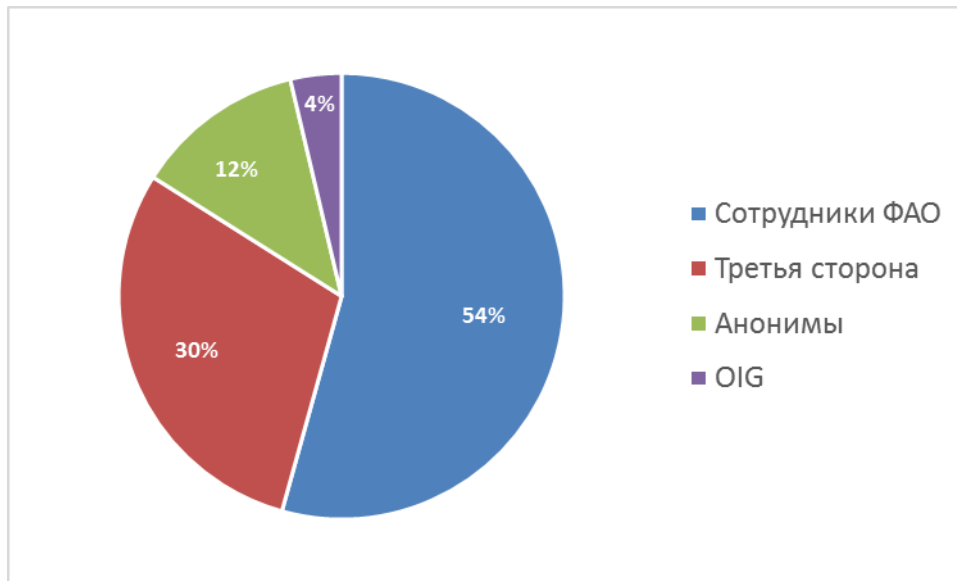
Рис. 7. Сопоставление показателей объема следственной работы

Объем следственной работы	2011	2012	2013	2014	2015
Жалобы, перенесенные с прошлых лет	26	35	20	27	35
Новые жалобы	80	82	62	64	81
Всего	106	117	82	91	116
Новые запросы на оказание консультативных услуг	17	37	26	27	16
Общий объем работы (расследования и консультации)	123	154	108	118	132
Расследованные жалобы	71	97	65	53	79
Оказано консультативных услуг	17	37	16	30	16
Объем следственной работы на конец периода	35	20	27	35	35

Источники жалоб

38. Как видно из приведенного ниже рис. 8, большинство жалоб поступило в OIG от сотрудников ФАО. Вторыми по количеству были жалобы от третьих лиц, за ними – анонимные жалобы и, наконец, возникшие на основании внутренних документов жалобы по проблемам, вскрытым в ходе проводившихся OIG ревизий, инспекций и консультативной работы.

Рис. 8. Источники жалоб, полученных в 2015 году, в сравнении с данными трех предыдущих лет



Классификация рассматриваемых дел

39. Диаграмма на рис. 9 показывает, какие утверждения о нарушениях были получены в 2015 году. Важно отметить, что в одной жалобе, полученной OIG, может содержаться несколько утверждений о нарушениях. Начальная классификация утверждений о нарушениях основана на получаемой OIG предварительной информации. В ходе расследования, по мере поступления новой информации, Канцелярия может переклассифицировать дело.

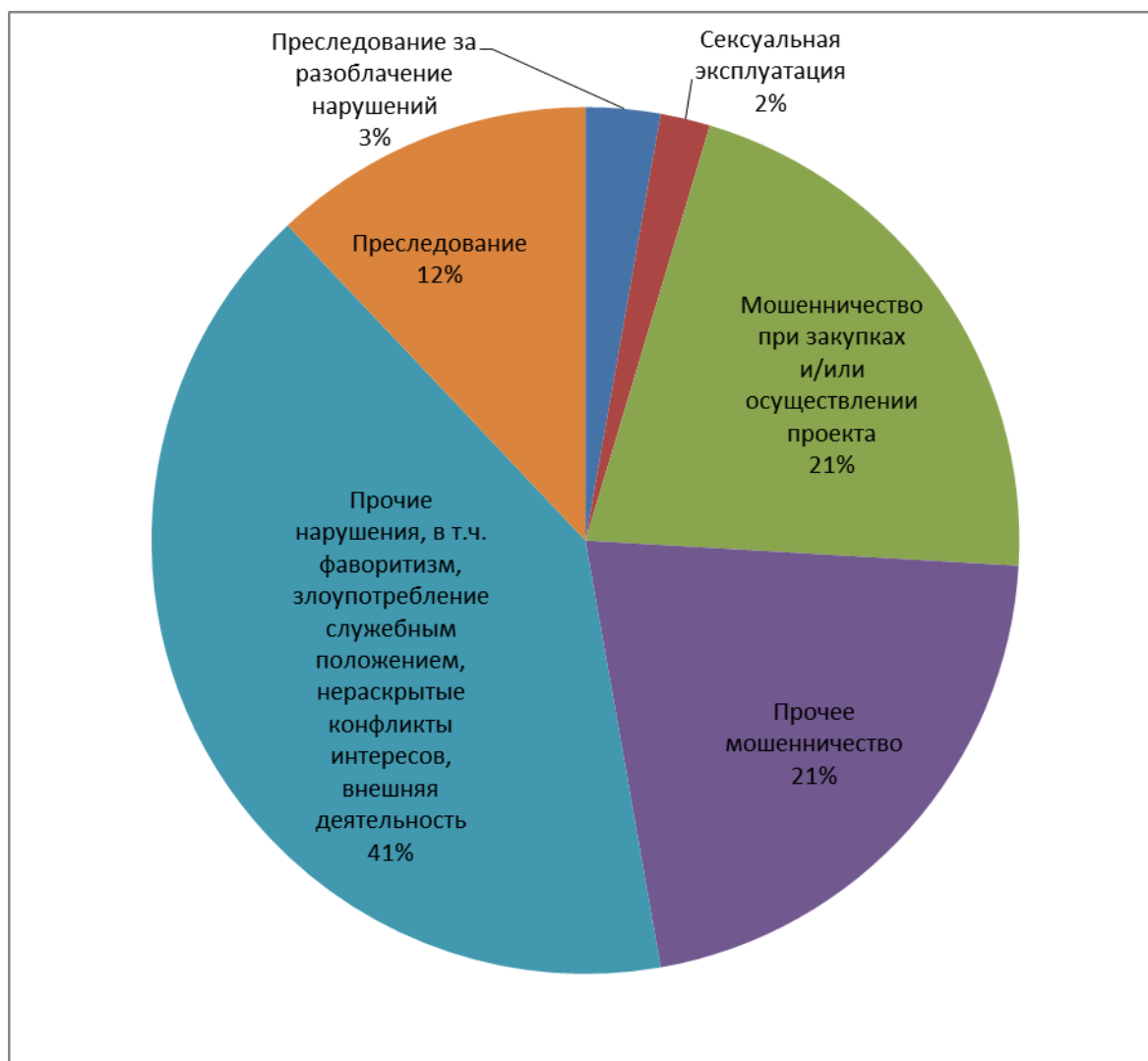
40. Механизм рассмотрения жалоб представляет собой часть действующих с начала 2015 года Руководящих указаний Организации в области экологического и социального управления. Он предусматривает первичное рассмотрение жалоб на уровне проекта и Организации, и только после этого жалобы могут перенаправляться в OIG. По состоянию на конец 2015 года OIG не получила ни одной жалобы в рамках данного механизма.

41. Полученные утверждения о нарушениях, подпадающие под мандат OIG в части проведения расследований, можно условно разделить на несколько категорий:

- дела, связанные с мошенничеством и другими коррупционными действиями при закупках, упомянутые в разделах "Закупки работ и услуг" и "Письменные соглашения" "Руководства ФАО";
- мошенничество и другие коррупционные действия, не связанные с закупками, упомянутые в общеорганизационной Политике по борьбе с мошенничеством и другими коррупционными действиями;
- сексуальная эксплуатация и насилие, как они определены в общеорганизационной Политике по защите от сексуальной эксплуатации и насилия (ПСЭН);
- преследования согласно определению, приведенному в Политике в отношении преследований, сексуальных домогательств и превышения власти;
- преследование за разоблачение нарушений, как оно определено общеорганизационной Политикой защиты осведомителей;
- другие виды ненадлежащего поведения, как они определены в разделе 330 "Административного руководства ФАО" и в Стандартах поведения для международной

гражданской службы, включая фаворитизм, конфликт интересов, ненадлежащее использование ресурсов и причинение вреда репутации Организации.

Рис. 9. Виды полученных утверждений о нарушениях



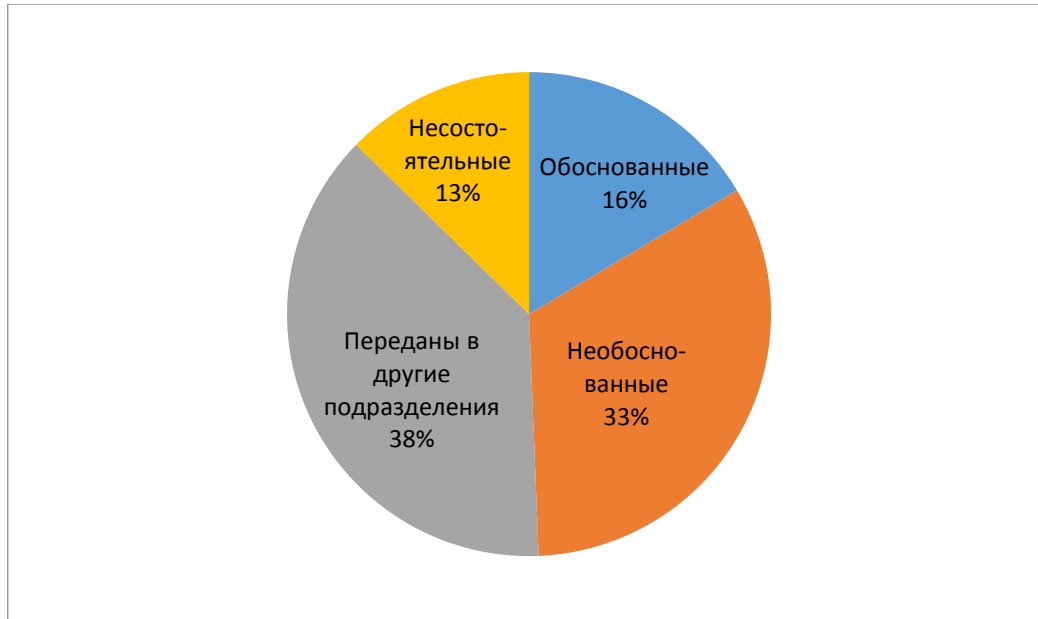
Итоги рассмотрения дел

42. По результатам расследований OIG делает заключение, является ли полученное утверждение о нарушении:

- обоснованным, а собранные доказательства – достаточными для подтверждения того, что утверждение соответствует действительности и факт мошенничества или злоупотреблений имел место;
- необоснованным, а собранные доказательства – недостаточными для подтверждения того, что утверждение соответствует действительности и факт мошенничества или злоупотреблений имел место; или
- несостоятельным, а собранные доказательства – разумно достаточными для вывода о том, что утверждение не соответствует действительности и факт мошенничества или злоупотреблений не имел места.

43. На рис. 10 показаны результаты рассмотрения с выводами по всем 79 делам, закрытым в 2015 году. В ходе предварительного рассмотрения либо полноценного расследования OIG-INV может получить достаточно доказательств необоснованности утверждения о нарушении, в таком случае с сотрудника ФАО или третьей стороны снимаются любые подозрения в нарушении. Такой исход расследования одинаково важен для Организации, сотрудника ФАО и третьей стороны.

Рис. 10. Итоги рассмотрения дел, закрытых в 2015 году



44. В 2015 году было закрыто 79 дел. Из них:

- по 13 делам утверждения о нарушении по результатам расследования, проведенного OIG-INV, были признаны обоснованными;
- по 10 делам утверждения о нарушении были признаны несостоятельным за отсутствием факта нарушения (т.е. утверждение не соответствовало действительности, а факт мошенничества или злоупотребления не имел места);
- по 26 делам утверждения о нарушении были признаны необоснованными;
- в 30 случаях дела были переданы в другие подразделения ФАО, поскольку было решено, что они либо не относятся к мандату OIG, либо для рассмотрения изложенных заявителем обстоятельств могут быть приняты альтернативные меры. В отсутствие достаточной информации для возбуждения расследования на данном этапе дела были переданы в OIG-AUD для рассмотрения в ходе одной из будущих ревизий.

45. OIG-INV ставит себе цель закрывать жалобы не позже чем через шесть месяцев после их получения. В 2015 году средний промежуток времени между получением жалоб и их закрытием составил 147 дней (то есть меньше пяти месяцев).

46. В 2015 году OIG выпустила 12 докладов по итогам расследований. В докладах нашли широкое отражение дела, связанные с мошенничеством в сфере закупок и осуществления проектов, сексуальной эксплуатацией и насилием, преследованием, конфликтом интересов, мошенничеством и защитой осведомителей. Кроме того, OIG выпустила 7 меморандумов по делам, когда полного доклада по результатам расследования не требовалось или когда утверждения были необоснованными, но выводы и/или замечания нужно было довести до сведения руководства.

47. Ряд докладов по результатам расследований содержит рекомендации в отношении сотрудников ФАО. По двум из таких докладов окончательное решение на данный момент не принято, по остальным были приняты административные меры, в том числе дисциплинарного характера. Пять из выпущенных в 2015 году докладов по итогам расследования были представлены Комитету ФАО по санкциям в отношении поставщиков с предложением инициировать процедуру наложения санкций. Четыре дела к настоящему моменту завершены. По результатам процедуры на трех из четырех поставщиков были наложены санкции. Четвертая процедура завершена без наложения санкций. Последний, пятый доклад был выпущен в конце 2015 года, Комитет еще не рассмотрел дело. Кроме того, в 2015 году OIG подал два запроса на временное отстранение поставщиков. Оба запроса Комитет удовлетворил. Расследование по обоим делам было завершено в 2016 году, соответствующие доклады для представления Комитету готовятся.

48. Как видно из приведенного ниже рис. 11, большинство расследований, проведенных в 2015 году, было связано с сотрудниками ФАО или подрядчиками/участниками подрядных торгов/партнерами по осуществлению на местах (где риски для Организации возрастали в связи с недавно проведенной или проводимой общей децентрализацией). По сравнению с расследованиями в штаб-квартире, расследования такого рода требуют больше ресурсов как в плане трудозатрат сотрудников, так и в плане расходов на служебные поездки. В результате общий объем следственной работы Канцелярии возрастает.

Рис. 11.



49. Ниже приводится краткое изложение нескольких завершенных в 2015 году показательных дел.

- **Дело 1. Сексуальная эксплуатация и насилие (СЭН).** OIG-INV была получена информация, указывающая на то, что сотрудник ФАО в одном из местных отделений вовлечен в неправомерное сексуальное поведение в отношении несовершеннолетних в обмен на деньги. В целях оценки ситуации и проведения бесед с затронутыми лицами в отделение была направлена миссия. OIG-INV было установлено, что утверждения не имели под собой оснований, и что лицо, на которое было указано, не было вовлечено в приписываемое ему неправомерное поведение.
- **Дело 2. Мошенничество при осуществлении проекта.** Согласно полученной OIG-INV жалобе, один из поставщиков поставил защищенные патентом сельскохозяйственные производственные ресурсы без ведома патентообладателя. В ходе расследования OIG-INV не нашла достаточных обоснований для поданной жалобы. При этом, однако, OIG

установила, что поставщик совершил мошенничество: он представил подложную документацию в отношении происхождения поставленных ФАО производственных ресурсов. В настоящее время ожидается рассмотрение дела Комитетом по санкциям в отношении поставщиков

- **Дело 3. Мошенничество с чеками.** OIG-INV получила жалобу на то, что старший сотрудник местного отделения организовал выдачу бывшему консультанту чека, который должен был быть обналичен, и указанный сотрудник получил бы деньги. OIG-INV установила, что указанный сотрудник изменил условия оплаты услуг консультанта (оплата чеком вместо оплаты банковским переводом), с тем чтобы чек впоследствии был обналичен. Сотрудник признал, что он обналичил чек, и уже до завершения расследования возместил отделению соответствующую сумму. OIG-INV пришла к выводу, что сотрудник совершил мошенничество. После этого указанное лицо покинуло Организацию.
- **Дело 4. Сговор при проведении закупок.** OIG-INV получила от национальных органов, ведущих расследование в отношении коммерческой компании, информацию о том, что указанная компания дала взятку двум сотрудникам ФАО, с тем чтобы получить подрядный контракт, и те взятку приняли. OIG-INV связалась с национальными органами и провела расследование, по результатам которого было установлено, что два сотрудника ФАО подписали с указанной компанией комиссионные соглашения по заключенным с ФАО контрактам. Таким образом, OIG-INV установила, что оба консультанта вступили с компанией в сговор с целью присуждения последней контракта по итогам торгов. Оба сотрудника покинули Организацию, а OIG направила национальным органам итоговую информацию по данному делу.
- **Дело 5. Несообщение о конфликте интересов.** OIG-INV провела расследование по утверждению о том, что старший сотрудник местного отделения не сообщил о конфликте интересов: он использовал свое служебное положение для продвижения интересов частной компании, принадлежавшей его супруге. OIG-INV провела беседу с сотрудником и проверила записи в соответствующем национальном реестре предприятий. OIG-INV сочла утверждение о нарушении обоснованным. После этого указанное лицо покинуло Организацию.
- **Дело 6. Мошенничество при осуществлении проекта.** OIG-INV получила сообщение о возможном хищении проектных средств и мошенничестве, совершаемом задействованным в проекте национальным сотрудником странового отделения. OIG-INV направила в указанное отделение миссию, которая установила, что причиной несвоевременной и неточной сверки проектных средств было не мошенничество либо иное неправомерное действие, а, скорее, недостатки в части внутреннего контроля. Руководителю отделения был представлен доклад, содержащий рекомендации по устранению выявленных в ходе расследования слабых мест в системе контроля.

IX. Инспекции и прочая консультативная деятельность

50. В дополнение к плановым ревизиям и расследованиям утверждений о нарушениях, Канцелярия Генерального инспектора осуществляет инспекции, связанные с отдельными направлениями деятельности и событиями. Задача состоит в предоставлении руководству информации для принятия решений. Ежегодные планы работы предусматривают проведение дополнительных проверок, не связанных с приоритетами на основе анализа рисков. В частности, по запросу руководства либо в рамках инициативных обзоров могут проводиться инспекции отдельных мероприятий или видов деятельности. В 2015 году OIG завершила инспекцию Административного департамента. Цель инспекции состояла в том, чтобы содействовать проводившимся во втором полугодии 2015 года в рамках программы ФАО в Королевстве Саудовская Аравия преобразованиям в системе управления и руководства проектами. Частью указанных преобразований была последующая деятельность по

невыполненным рекомендациям по итогам ранее проведенных ревизий и рекомендаций технических миссий. Резюме результатов инспекции приводится в **Приложении Д**. Кроме того, OIG представила вниманию руководства три меморандума по следующим вопросам: стратегия CSAP, списания в спецмагазине ФАО, ежегодные письма-представления.

51. OIG участвовала в реализации ряда инициатив ФАО по разработке и обновлению политик Организации в области укрепления деловой этики и фидуциарной ответственности. В частности, OIG приняла участие в подготовке обновлений политики предупреждения преследований, сексуальных домогательств и превышения власти, работа над которой была завершена в январе 2015 года, и в разработке нового процесса подотчетности в вопросах экологического и социального характера, включая подачу и рассмотрение жалоб, который должен стать пересмотренной частью общеорганизационной политики подотчетности в вопросах экологического и социального характера. В рамках усилий по гармонизации норм и правил ФАО в отношении мошенничества OIG также участвовала в обновлении общеорганизационной Политики по борьбе с мошенничеством и другими коррупционными действиями; обновленная редакция была выпущена в марте 2015 года.

52. Кроме того, в 2015 году OIG удовлетворила более 20 других запросов о предоставлении краткосрочных консультационных услуг. В частности, были предоставлены консультации и рассмотрено содержание новых соглашений о партнерстве, был рассмотрен ряд проектных соглашений и положений об аудите в ряде проектов соглашений с донорами, шаблонов правовых документов и в обновляемых разделах "Административного руководства".

53. OIG предоставила консультационные услуги ряду представительств в части составления докладов о мошенничестве для представления донорам. Другим департаментам Организации OIG также оказывала подобные услуги в части составления докладов о результатах деятельности OIG. Канцелярия внесла вклад в подготовку проектов соглашений об обмене информацией с третьими сторонами в целях выявления и предупреждения случаев мошенничества.

54. Кроме того, OIG внесла вклад в реагирование на должным образом направленный по дипломатическому каналу запрос о совместном предоставлении правовой помощи в контексте национального уголовного расследования. После получения запроса был налажен диалог с национальными должностными лицами, позволивший на конфиденциальных началах организовать обмен информацией для содействия расследованиям, проводившимся как национальными органами, так и следователями OIG. Аналогичная поддержка была оказана по запросу другого учреждения системы ООН, что позволило в большей степени оптимизировать ресурсы и содействовало расширению сотрудничества между различными следственными группами.

Х. Осуществление политики раскрытия содержания докладов OIG

55. В апреле 2011 года Совет ФАО утвердил политику раскрытия содержания докладов Канцелярии Генерального инспектора. Указанная политика была включена в Устав Канцелярии. В соответствии с этой политикой доклады по результатам ревизий и расследований, выпущенные 12 апреля 2011 года и позже, могут передаваться для ознакомления постоянным представителям или уполномоченным ими лицам при их обращении с запросом напрямую к Генеральному инспектору. В ноябре 2012 года в целях содействия проведению этой политики Финансовый комитет одобрил поправку к положениям указанной политики, разрешающую ознакомление с содержанием докладов в онлайн-режиме, в качестве альтернативы ознакомлению с ними в помещениях OIG. Информация о выпускаемых OIG докладах, которые подпадают под действие указанной политики, публикуется на вебсайте постоянных представителей и периодически обновляется. В 2013 году было развернуто безопасное онлайн-решение, сконфигурированное в соответствии с политикой доступа только для чтения. В 2015 году от двух членов поступило два запроса на удаленное онлайн-решение.

ознакомление, оба были выполнены в сроки, установленные политикой. Запросы касались следующих докладов по результатам ревизий:

- AUD 1114 – Неполный обзор издательской деятельности ФАО;
- AUD 2214 – Национальная программа ООН-СВОД во Вьетнаме.

56. Все доклады были представлены для ознакомления. В одном случае в тексте представленного доклада была сделана вымарка: был удален фрагмент, содержащий определенную сравнительную информацию о третьей стороне, полученную на условиях конфиденциальности. Об этом было должным образом сообщено запросившей стороне, а Ревизионному комитету ФАО в рамках ежеквартального доклада OIG было представлено соответствующее обоснование.

XI. Руководство OIG, укрепление внутреннего потенциала и деятельности OIG

57. OIG создает добавочную стоимость через управление собственными сотрудниками, финансовым бюджетом, технологиями и методиками. Функции ревизии и расследования в Канцелярии периодически подвергаются внешнему обзору.

Штатное расписание и бюджет OIG

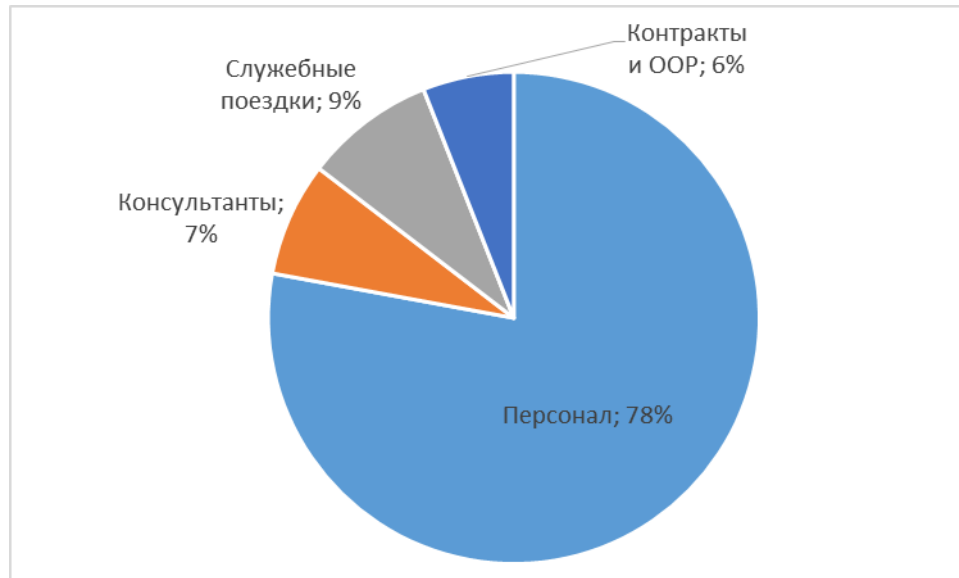
58. На 31 декабря 2015 года в штатном расписании OIG было 25 утвержденных должностей: Генеральный инспектор, 18 сотрудников категории специалистов, четверо из которых прикомандированы к региональным отделениям в Каире, Бангкоке, Аккре и Сантьяго соответственно, а также шесть сотрудников категории общего обслуживания, четверо из которых работали при группах проведения ревизий и расследований и выполняли задачи по поддержке ревизий и расследований. Кадровый состав OIG по состоянию на конец 2015 года с указанием некоторых данных демографического и гендерного характера описан в **Приложении G** к настоящему докладу.

59. В составе Ревизионной группы в течение 2015 года работали три старших ревизора (P5), подчиненных непосредственно Генеральному инспектору. Они возглавляли группы, проводящие ревизии. Состав групп определяется характером предстоящей работы. В 2015 году продолжилась ротация ревизоров между штаб-квартирой и региональными отделениями: в рамках осуществляемой в Организации программы мобильности штатный сотрудник OIG категории P3 был назначен на должность сотрудника OIG в RNE. В состав Группы по проведению расследований вошел временно прикомандированный из RAF сотрудник категории G6, в задачи которого входит оказание помощи криминалистам. На конец 2015 года четыре должности ревизоров (P4 – Бангкок, P3 – Сантьяго, P3 – штаб-квартира и P2 – штаб-квартира) и две должности следователей (обе P3) Канцелярии были вакантны. Две вакансии (один ревизор и один следователь) были заполнены в феврале 2016 года, по трем оставшимся вакансиям процесс найма не завершен. Ввиду незамещенности вакансии криминалиста OIG выходит из положения за счет прикомандированного специалиста, о чем сказано выше: прежде чем продолжить процесс поиска и найма кандидата, решено уточнить должностную инструкцию. С помощью опытных и высококвалифицированных консультантов OIG достигла установленных целей по выполнению плана ревизионной работы и по числу проводимых расследований. При этом объем услуг, оказанных в 2015 году консультантами, привлекавшимися для выполнения расследований, в том числе во включенных в обновленный мандат Канцелярии областях борьбы с преследованиями, сексуальной эксплуатацией и насилием, превысил объем услуг, необходимый для заполнения вакансий, на 86 человеко-дней.

60. Бюджет OIG на двухгодичный период 2014-2015 годов составляет 9,1 млн долл. США, основная часть бюджета сформирована за счет средств регулярной программы. Согласно расчетам на момент составления настоящего доклада, по бюджету 2015 года ожидается

небольшой остаток в размере около 100 000 долл. США. Средства, сэкономленные ввиду наличия вакансий, были большей частью израсходованы на оплату услуг консультантов. Затраты OIG детализированы ниже.

Рис. 12. Промежуточные затраты, 2014-2015 годы



Повышение квалификации сотрудников

61. OIG вкладывает значительные средства в повышение квалификации сотрудников. Это позволяет гарантировать знакомство сотрудников с передовыми методами проведения ревизий и расследований, организации работы, с современными концепциями развития, закрепить владение иностранными языками. В начале каждого года по линии системы служебной аттестации и управления эффективностью работы (ПЕМС) определяются индивидуальные потребности сотрудника в обучении, которые отражаются в индивидуальном плане повышения квалификации. Кроме того, более общие потребности в подготовке сотрудников удовлетворяются за счет организации группового обучения, по возможности в сотрудничестве с коллегами из других находящихся в Риме учреждений или других учреждений ООН и межправительственных организаций. Координатор OIG по обучению контролирует выполнение плана обучения сотрудников OIG. План разрабатывается на основании указанных выше элементов и становится частью общеорганизационного процесса. OIG выражает Группе по обучению (OHRT) признательность за оказанную всестороннюю поддержку при проведении обзора и выполнении учебного плана на 2015 год.

62. В 2015 году OIG стала коллективным членом Института внутренних ревизоров; коллективное членство распространяется на всех внутренних ревизоров Канцелярии. Коллективное членство позволяет получить неограниченный доступ к публикациям Института и онлайн-профессиональным ресурсам, а также воспользоваться скидками при оплате обучения. Кроме того, OIG, как и прежде, оказывала сотрудникам содействие в получении и поддержании профессиональной квалификации по направлениям внутренних ревизий, информационных технологий, управления рисками и расследования случаев мошенничества.

Обновление должностных инструкций и деятельность в рамках Системы служебной аттестации и управления эффективностью работы

63. В 2015 году OIG завершила обновление должностных инструкций по должностям категории специалистов и специальным должностям категории общего обслуживания, что было учтено в проводившейся в 2015 году деятельности в рамках общеорганизационной системы ПЕМС. ПЕМС – это действующая в ФАО система служебной аттестации сотрудников, которая составляет неотъемлемую часть Стратегии ФАО в области людских ресурсов и связана с другими ключевыми компонентами, включая управление карьерным ростом. Несмотря на то, что в части подхода к ПЕМС этот год был для ФАО переходным, для всех сотрудников Канцелярии были составлены планы работы на 2015 год, привязанные к установленным для OIG результатам подразделения, а в начале 2016 года была проведена оценка выполнения этих планов. Элементы этого процесса, касающиеся планирования, оценки и совершенствования работы, способствуют внутриведомственной коммуникации в Канцелярии по вопросам выполнения сотрудниками своих служебных обязанностей и станут одним из ключевых компонентов программ OIG по обеспечению и повышению качества работы Ревизионной группы и Группы по проведению расследований.

Поддержка в сфере информационных технологий

64. Для проведения ревизий и расследований OIG использует широко распространенные компьютерные программы, обеспечивающие эффективность процесса и соответствие профессиональным стандартам. В поддержку собственной политики раскрытия докладов и деятельности Ревизионного комитета OIG использует также специальное ПО для обеспечения безопасности.

Программа обеспечения и повышения качества аудита

65. В рамках программы обеспечения и повышения качества аудита, по завершении каждой ревизии OIG в порядке обратной связи рассылает анкеты пользователям своих услуг. Такая же анкета направляется основному адресату итогового доклада. По докладом, выпущенным в 2015 году, опрашиваемые вернули 19 заполненных анкет. Средний уровень удовлетворенности составил 4,5 балла из 6 возможных. Сводка по результатам опроса была доведена до руководства и Ревизионного комитета ФАО в рамках ежеквартального доклада OIG.

66. Каждые пять лет проводится независимый обзор силами квалифицированных внешних аудиторов. Цель обзора – обеспечить соответствие международным стандартам внутренней ревизии. В последний раз внешний обзор проводился в 2012 году, представленные по его итогам рекомендации были полностью выполнены. В 2015 году силами внешнего эксперта был проведен промежуточный обзор в части обеспечения качества. Доклад по результатам отчета был подготовлен в начале 2016 года. Проводивший обзор эксперт пришел к заключению, что в настоящее время OIG в своей деятельности обеспечивает *общее соответствие*² положениям Международных стандартов профессиональной практики Института внутренних ревизоров, и что заинтересованные стороны считают предоставляемые OIG услуги исключительно важными с точки зрения структуры надзора за деятельностью руководства ФАО. Эксперт выявил необходимость в совершенствовании по нескольким направлениям деятельности. Вопрос о соответствующих мерах будет рассмотрен до начала следующей независимой оценки качества, которая должна проводиться в 2017 году. Эти меры будут приняты OIG в рамках программы повышения качества аудита на 2016 год, мониторинг их реализации будет осуществлять Ревизионный комитет ФАО. Промежуточные результаты обзора были учтены при разработке OIG плана проведения проверок на 2016-2017 годы.

² Высшая оценка по стандарту обеспечения качества ПА.

Программа обеспечения и повышения качества расследований

67. В июне 2013 года была проведена внешняя оценка деятельности по проведению расследований. В целом по результатам оценки было признано, что OIG соответствует требованиям международных стандартов в области расследований. Заключение по вопросам ведения дел, документации и отчетности были положительными. На конец 2015 года большинство рекомендаций по результатам обзора было выполнено. Выполнение оставшихся рекомендаций обусловлено завершением разработки и вводом в действие обновленных Руководящих указаний ФАО по расследованиям. На конец 2015 года процесс внутреннего обзора обновлений на уровне ФАО завершен не был. Ревизионный комитет ФАО осуществляет аудит последующей деятельности по невыполненным рекомендациям.

ХII. Максимальное расширение охвата надзорной деятельности и ее гармонизация через координацию и сотрудничество с другими надзорными органами

Координация действий с другими надзорными органами ФАО и Управлением по этике/Канцелярией омбудсмена

68. В течение года OIG регулярно проводила встречи с Управлением по оценке (OED) и внешним аудитором для обсуждения соответствующих планов работы во избежание ненужного дублирования надзорной деятельности, а также для обмена информацией, необходимой для планирования соответствующих надзорных мероприятий. OED и внешний аудитор обычно получают в копии все доклады по результатам внутренних ревизий, а при необходимости, когда того требует планирование работы и заданий, проводятся рабочие совещания по отдельным заданиям на проведение ревизий. В ходе подготовки отдельных заданий на проведение ревизий OIG изучила и приняла во внимание вопросы и рекомендации внешнего аудитора, представленные в форме писем руководству и рекомендаций, содержащихся в докладах OED по результатам проведенных оценок.

69. Ниже приводится ряд конкретных примеров тесного сотрудничества OIG и OED в 2015 году:

- Южный Судан (одновременное проведение поэтапной оценки и ревизии). Тесное сотрудничество на этапах определения охвата, детального планирования, выполнения и составления докладов при проведении в 2015 году в Южном Судане оценки и внутренней ревизии. OIG привлекла задействованных в оценке местных оценщиков к сбору фактического материала для проведения ревизии; для рассмотрения этих материалов и обеспечения должного объединения усилий и взаимодополнения докладов было проведено совместное рабочее совещание OED и OIG;
- Кыргызстан (оценка по результатам ревизии). Тесная координация действий на этапах определения охвата и планирования; в порядке обратной связи OIG предоставила OED информацию о предварительных результатах, основных факторах, вызывающих озабоченность, и рисках, а также сведения о том, какие важные с точки зрения оценки области не были охвачены ревизией;
- Сомали (оценка по результатам ревизии). Охват ревизии был определен таким образом, чтобы избежать дублирования усилий (так, программа наращивания устойчивости к внешним воздействиям, которая оценивалась OED, не была охвачена ревизией, которую проводила Канцелярия). OED предоставило собранную информацию, в том числе протоколы проведенных опросов, а OIG, чтобы не выступать с рекомендациями по вопросам, переданным в ведение OED, предоставила OED собственные рекомендации по наращиванию устойчивости к внешним воздействиям.

70. В течение всего года Канцелярия регулярно поддерживала связь с Управлением по этике/Канцелярией омбудсмана. В отдельных случаях жалобы, полученные OIG, не подпадавшие под действие мандата Канцелярии, передавались в Управление по этике/Канцелярию омбудсмана, которая, в свою очередь, передавала в OIG полученные жалобы, не подпадавшие под действие собственного мандата. В рамках организованного Управлением по этике/Канцелярией омбудсмана обучения рассматривались вопросы повышения осведомленности о мандате Канцелярии Генерального инспектора и ее политиках в области борьбы с мошенничеством.

Сотрудничество с надзорными службами других учреждений, расположенных в Риме

71. В 2015 году в ВПП было проведено ежегодное совместное совещание служб ревизии, инспекции и расследований трех учреждений ООН, расположенных в Риме. Совещание было нацелено на укрепление сотрудничества, взаимодействия, совместной работы и профессионального роста во всех трех учреждениях. В ходе совещания была организована встреча со старшими руководителями расположенных в Риме учреждений и заместителем Генерального секретаря ООН, руководителем Управления служб внутреннего надзора, участники которой обсудили перспективные направления в деле организации надзора.

Сотрудничество с другими учреждениями ООН и межправительственными организациями

72. OIG продолжала активно участвовать в работе профессиональных сетей по ревизии и расследованиям в рамках системы ООН и более широкого спектра международных организаций. RIAS – сеть представителей служб внутренней ревизии учреждений системы ООН, многосторонних финансовых институтов и ассоциированных организаций (профессиональная сеть служб внутренней ревизии межправительственных организаций). UN-RIAS – подгруппа учреждений системы ООН в указанной сети. В проводимой ежегодно Конференции международных следователей (КМС) принимают участие представители служб расследований учреждений системы ООН, многосторонних банков развития и других межправительственных организаций, включая европейское Агентство по борьбе с мошенничеством. UNRIS – подгруппа учреждений системы ООН в указанной сети. Такие сети представляют собой ценный источник информации, позволяющей повысить эффективность деятельности OIG, они открывают возможности для реализации совместных программ и служат основой для гармонизированного развития функций ревизии и расследования в системе ООН и в межправительственных организациях.

73. В ответ на резолюцию Генеральной Ассамблеи ООН по четырехгодичному всеобъемлющему обзору политики Координационный совет руководителей учреждений ООН указал на приоритет подготовки общесистемных коллективных внутренних ревизий совместных программ. Эта работа коллективно ведется службами внутренней ревизии ООН, в том числе Канцелярией Генерального инспектора, через сеть UN-RIAS.

74. В 2015 году службы внутренней ревизии ФАО, ПРООН и ЮНЕП завершили совместную ревизию Программы сотрудничества Организации Объединенных Наций по сокращению выбросов в результате обезлесения и деградации лесов в развивающихся странах (ООН-СВОД). Результаты совместной проверки, проведенной под руководством OIG, приведены в Приложении А(iii).

75. В том же Приложении А(iii) приводятся результаты совместной ревизии реализации инициативы "Единство действий" в Малави. Ревизию проводила группа служб внутренней ревизии учреждений ООН под руководством ПРООН. Кроме того, в 2015 году под руководством служб внутренней ревизии других учреждений были начаты еще две совместные ревизии совместных программ ООН – в Южном Судане и Вьетнаме. OIG участвует в процессах планирования и надзора обеих ревизий в качестве члена соответствующих руководящих

комитетов. Канцелярия предоставила в распоряжение ревизоров результаты собственной проверки, проведенной в Южном Судане. Доклады по результатам совместных проверок будут выпущены в 2016 году.

76. В сентябре 2015 года OIG приняла участие в работе 46-й пленарной сессии RIAS и 9-й сессии UN-RIAS, которые проводились в штаб-квартире Азиатского банка развития в Маниле, Филиппины. При этом в 2015 году Генеральный инспектор продолжил свою деятельность в качестве сопредседателя UN-RIAS и координатора сети по вопросам взаимодействия с КВУУ и его профессиональными сетями.

77. На сессиях RIAS и UN-RIAS, в работе которых приняли участие Генеральный инспектор и Старший ревизор, обсуждались, в частности, следующие вопросы:

- последние события в профессиональном мире международного внутреннего аудита;
- службы внутренней ревизии учреждений системы ООН – возможности и вызовы в свете повестки на период после 2015 года;
- обзор совместных программ в системе учреждений ООН, определение приоритетов в плане совместных проверок;
- предварительные результаты предпринятого OIG обзора функции внутренней ревизии в системе учреждений ООН;
- интеграция рисков в программы ревизионной работы (совместная презентация ФАО и МАГАТЭ);
- подходы к аудиту в сфере ИТ;
- повышение эффективности процесса проведения ревизии;
- гармонизация заключений внутренних ревизоров и присвоение рейтингов;
- применение модели "трех линий обороны" в контексте подготовки сводных заверений;
- опыт публичного раскрытия содержания докладов по итогам проверок.

78. В конце сентября 2014 года Генеральный инспектор и Старший следователь приняли участие в работе 16-й сессии КМС и 2-й ежегодной сессии UN-RIS, проводившихся в Швейцарии в штаб-квартире Глобального фонда для борьбы со СПИДом, туберкулезом и малярией.

79. На сессиях КМС и UN-RIAS, в работе которых приняли участие Генеральный инспектор и Старший ревизор, обсуждались, в частности, следующие вопросы:

- рамочный механизм системы учреждений ООН для проведения совместных расследований;
- инициативное проведение обзоров в сфере деловой этики;
- потенциал в части цифровой криминалистики;
- гармонизация определений, используемых органами расследования учреждений системы ООН;
- программы предупреждения мошенничества;
- право доступа к расследованиям, проводимым третьей стороной;
- защита данных при проведении международных расследований;
- проведение бесед – теория и последние исследования;
- оценка и использование в расследованиях открытых источников;
- сопоставительное сравнение служб расследования;
- указания по расследованию утверждений о нарушениях со стороны исполнительных руководителей высшего уровня (рекомендации OIG);
- последующая деятельность по докладу Генерального секретаря о предотвращении сексуальной эксплуатации и насилия (2014 год).

Приложение А

Риски, включенные в Реестр общеорганизационных рисков OIG, ставшие предметом ревизий, завершенных или проводившихся на конец 2015 года

Категория	Подкатегория	Предмет ревизии/высокий риск	
Достижение стратегических целей	Управление Стратегической рамочной программой	Стратегическое планирование (2 риска)	
		3. Общее стратегическое руководство, координация и надзор	
	Формирование планов действий по достижению СЦ и матриц результатов	4. Матрица результатов	
	Кадровое планирование	5. Кадровое планирование	
	Управление программой деятельности и операциями на местах	Программы и операции странового уровня	6. Разработка и утверждение проектов
			7. Устойчивость положительных результатов осуществления проектов
			8. Управление проектами чрезвычайной помощи уровней 1 и 2 и их осуществление
			9. Распределение производственных ресурсов
			10. Мониторинг осуществления проектов
			11. Управление проектами чрезвычайной помощи уровня 3 и их осуществление
	Обеспечение благоприятных условий	ФЦ-6 – Техническое качество, знания и услуги	12. Всесторонний учет гендерной проблематики
13. Публикации			

	ФЦ-8 – Охват		14-15. Мобилизация ресурсов (2 риска)
			16. Глобальный экологический фонд (ГЭФ)
			17. Партнерские связи
			18. Общеорганизационные коммуникации
	ФЦ-9 – Информационные системы и технологии	Осуществление, услуги и поддержка (ОУП)	19-20. ОУП-03 – Управление запросами на предоставление услуг и управление в условиях происшествий критического характера (2 риска)
			21. ОУП-05 – Управление услугами в сфере безопасности
	ФЦ-10 – Управление, надзор и руководство со стороны ФАО		22. Управление рисками
			23. Выполнение рекомендаций
			24. Организационная структура
	ФЦ-11 – Эффективное и действенное выполнение административных функций	Управление финансами	25. Казначейство
		Управление людскими ресурсами	26-27. Управление ВШС (2)
		Закупки, активы, эксплуатация зданий и сооружений	28. Управление активами
Административные и прочие услуги		29. Центр совместных служб	
		30. Соответствие политикам и процедурам в сфере административного руководства	
Поездки	31. Служебные поездки		
Управление и эффективность деятельности ДО	Структура и потенциал ДО	32. Структура и потенциал ДО	

Приложение В

Ревизии в децентрализованных отделениях

План достижения цели по охвату ревизиями всех значительных страновых отделений в течение трех двухгодичных периодов, оканчивающихся 2017 годом (в разбивке по регионам и годам).

	REU	RAP	RNE	RLC	RAF
2012	2	4	1	6	10
2013		5	1	5	14
2014		7		2	7
2015	1	3	1	2	10
2016	1	2	6	3	4
2017	1	1	4	4	7



Приложение С

Доклады, опубликованные в 2015 году в соответствии с требованиями политики раскрытия содержания докладов

Описание задания	Номер доклада
Совместный обзор функции закупок в RBA	AUD 0115
ИТ – безопасность информационных технологий	AUD 0215
Консультационный обзор осуществления новой Стратегической рамочной программы ФАО	AUD 0315
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Монголии	AUD 0415
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Китае	AUD 0515
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Корейской Народно-Демократической Республике	AUD 0615
Центр совместных служб	AUD 0715
Совместная ревизия реализации инициативы "Единство действий" в Малави	AUD 0815
ИТ – управление услугами	AUD 0915
Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Субрегиональное отделение ФАО для Северной Африки	AUD 1015
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Нигере	AUD 1115
Инвентаризация наличных материальных ценностей спецмагазина за 2014 год	AUD 1215
Неполный обзор механизма организации служебных поездок ФАО	AUD 1315
Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Кыргызстане	AUD 1415
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Демократической Республике Конго	AUD 1515
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Бангладеш	AUD 1615
Интеграция чрезвычайных операций с деятельностью в области развития – обзор	AUD 1715
Совместная ревизия программы ООН-СВОД – осуществление и координация деятельности трех учреждений-участников (ФАО, ПРООН и ЮНЕП) и Секретариата ООН-СВОД	AUD 1815

Описание задания	Номер доклада
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Мали	AUD 1915
Сводный доклад по результатам ревизий в области финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности в страновых отделениях за 2013 и 2014 годы	AUD 2015
Обзор всестороннего учета гендерной проблематики в Стратегической рамочной программе ФАО	AUD 2115
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Габоне	AUD 2215
Управление общеорганизационных коммуникаций – деятельность в сфере коммуникаций	AUD 2315
Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Перу	AUD 2415
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Афганистане	AUD 2515
Использование внештатных сотрудников	AUD 2615
Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Южном Судане	AUD 2715
Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Гвинее-Бисау	AUD 2815
Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности (камеральная проверка) – Представительство ФАО в Эритрее	AUD 2915
Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Индии	AUD 3015

Доклады о выводах по результатам расследований

Описание	Выпущенные доклады
В 2015 году не выпускались	

Приложение D

Сводные результаты ревизий и инспекций, доклады по которым были выпущены в 2015 году³

AUD 0115 – Совместная ревизия Совместной группы по закупкам для учреждений, находящихся в Риме

Подразделения трех расположенных в Риме учреждений, отвечающие за проведение внутренних ревизий, при участии "КПМГ Адвайзори С.п.А." провели совместную ревизию деятельности Совместной группы по закупкам (СГЗ), учрежденной в 2010 году с целью совместного проведения конкурсных торгов и совместной закупки работ и услуг тремя расположенными в Риме учреждениями. Ревизия была проведена за период с 1 января 2010 года по 31 декабря 2013 года.

Согласно Уставу СГЗ, группа была учреждена с целью совместного проведения конкурсных торгов на общую сумму приблизительно 25 млн долл. США в течение первого года и до 100 млн долл. США в последующие годы. В течение 2010 года, на пилотном этапе, были проведены 15 совместных конкурсных торгов на общую сумму около 22,5 млн долл. США. По итогам проведенной в 2011 году самооценки, указанные совместные конкурсные торги обеспечили расчетную экономию в 3% стоимости заключенных контрактов. В последующие годы количество конкурсных торгов и заключавшихся по результатам торгов контрактов снижалось, а общая сумма торгов (составившая за весь период, ставший предметом ревизии, 39,5 млн долл. США) была ниже расчетной суммы.

Был отмечен ряд позитивных методов работы и инициатив: завершение 26 конкурсных торгов и заключение целого ряда дополнительных контрактов; подготовка положения о сотрудничестве учреждений ООН для регламентирующих закупки процедур; внедрение совместной системы электронных торгов, упрощающей управление проведением конкурсных торгов и соответствующее отслеживание; интеграция с порталом Глобального рынка Организации Объединенных Наций (ГРООН); обмен знаниями между департаментами и совместное обучение сотрудников и поставщиков; использование опыта других учреждений.

Имел место ряд проблем, ограничивших эффективность СГЗ. В докладе указаны согласованные меры по их решению, в том числе в плане моделей работы и кадрового обеспечения группы, планирования работы и ресурсов, гармонизации процессов закупок трех учреждений, расположенных в Риме, надзора и отчетности об эффективности деятельности.

AUD 0215 – Обзор безопасности ИТ

Обзор проводился с целью установить статус выполнения ранее представленных рекомендаций, обновить результаты оценки OIG и, при необходимости, предложить новые меры, учитывающие развитие ситуации в части безопасности информационных технологий.

Было установлено, что, несмотря на некоторые улучшения, в сфере контроля все еще имеются слабые места. В ряде случаев действия по выполнению ранее представленных OIG рекомендаций были приостановлены либо их реализация была прекращена. Причиной этого стали проведенная в 2013 году глубокая реструктуризация Отдела информационных технологий, незаполненные вакансии по ключевым должностям либо недостаточная ясность общеорганизационного механизма управления ИТ, пришедшего на смену прежнему, больше не используемому механизму.

³ В целях своевременного представления отчетов о результатах выпущенные в 2015 году доклады AUD 0115, 0215 и 0315 были включены в ежегодный доклад OIG за 2014 год.

Исходя из сложившейся ситуации, в 2015 году Отделом информационных технологий были приняты существенные меры по решению вопросов, поднятых в докладе о последующей деятельности.

AUD 0315 – Консультационный обзор осуществления новой Стратегической рамочной программы ФАО

Обзор выявил наличие широкой поддержки и участия внутренних заинтересованных сторон в реализации ключевых управленческих ролей. Такие поддержка и участие исключительно важны в плане достижения ожидаемых результатов новой Стратегической рамочной программы. Существует твердая убежденность в том, что Программа уделяет особое внимание ключевым приоритетам, содействует применению и расширению междисциплинарного подхода в деятельности ФАО (преодоление раздробленности) и создает условия для последовательного применения Организацией единого подхода на глобальном, региональном и страновом уровнях, что способствует совершенствованию деятельности и достижению результатов.

Кроме положительных моментов, OIG выявила ряд проблем, на которых OSP и старшему руководству следует сосредоточить внимание. В частности, необходимо прояснить роли и обязанности функций мониторинга и оценки, роль руководителей деятельности в рамках региональных инициатив, а также завершить начатую в рамках этапа планирования оперативной деятельности работу по планированию трудовых ресурсов

AUD 0415 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Монголии

ПрФАО находится в Китае, руководство отделением возложено на его заместителя. В ходе обзора были выявлены вызовы в плане осуществления отделением представительской, программной и оперативной деятельности, что обусловило задержки в осуществлении проектов и неэффективность управления рисками, которые материализовались в конкретные проблемы. Было установлено, что такое положение сложилось под воздействием ряда факторов, включая недостаточные полномочия заместителя ПрФАО в части принятия решений на местном уровне и его ограниченные финансовые полномочия; низкий уровень кадрового обеспечения, не соответствующий текущему и перспективному объему деятельности, предусмотренной программой работы; отсутствие финансовых ресурсов, которые позволили бы создать соразмерную объему деятельности оперативную структуру.

С целью устранения выявленных слабых мест и недоработок в программной и оперативной деятельности ревизоры представили 15 рекомендаций и указали на один факт несоответствия.

С учетом низких объемов закупок и ПС, в целом ревизоры сочли систему контроля финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности удовлетворительной. Совершенствования требуют отбор ВШС и оценка эффективности их работы; отбор поставщиков услуг по ПС, выбор конкретных контрактных инструментов (контракты на предоставление услуг вместо ПС), в первую очередь в части коммерческих услуг; работа по обеспечению полноты и точности данных в общеорганизационных системах; организация местных поездок; сферы ИТ и обеспечения безопасности. В отношении этих областей ревизоры представили 5 рекомендаций и выявили 19 фактов несоответствия.

AUD 0515 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Китае

МСП соответствует требованиям заинтересованных сторон, которые приняли участие в его подготовке. Мнение заинтересованных сторон о ПрФАО позитивное, имидж и репутация ФАО исключительно высоки. При этом, однако, отсутствует механизм регулярной отчетности по МСП и обновления последнего. Процесс мобилизации ресурсов сконцентрирован преимущественно на существующих глобальных фондах и программах.

Совершенствование требуется, в частности, в области мобилизации местных ресурсов, повышения качества и обеспечение полноты данных для ФПМИС, управления рисками. В части программы и оперативной деятельности ревизоры включили в доклад 3 рекомендации.

Было установлено, что финансово-хозяйственная и административно-управленческая деятельность построена в целом правильно и ведется должным образом. Процессы, обоснования и принятые решения задокументированы, прозрачность обеспечена. Совершенствование необходимо в области своевременного возмещения расходов, связанных с использованием ресурсов Организации в личных целях, административного управления и оперативной деятельности ЭКТАД и правильного использования трудовых договоров различных типов, в частности, ИДУ и ПНП. В отношении этих областей ревизоры представили 7 рекомендаций и выявили 6 фактов несоответствия.

AUD 0615 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Корейской Народно-Демократической Республике

ПрФАО находится в Китае, руководство отделением возложено на его заместителя. Представительство пользуется уважением и активно участвует в жизни международного сообщества в КНДР.

Ревизоры отметили, что, хотя МСП и разрабатывался с участием соответствующих заинтересованных сторон, декларируемые им цели кажутся недостижимыми. На уровне СО не существует системы регулярной отчетности, не установлен обязательный порядок подотчетности, их заменяют создаваемые от случая к случаю схемы. Вводимая в систему ФПМИС информация не всегда полна и актуальна, что негативно сказывается на удаленном доступе, в том числе для ПрФАО.

Реализуемые в настоящее время проекты актуальны с точки зрения МСП, но при этом они восходят к 2012 году, когда готовился сам механизм. Осуществление программы работы на местах значительно затруднено недостаточностью денежных потоков. Сложившиеся в стране обстоятельства обусловили наличие ряда проблем и ограничений, в частности, в таких важных областях, как сбор исходных данных и оценка потребностей, выбор партнеров по осуществлению (ПО) и поставщиков услуг (ПУ), отбор бенефициаров по проектам, подбор кадров, закупки, предоставление денежных пособий. Указанные ограничения в очень значительной степени препятствуют применению руководимых ФАО систем контроля вплоть до уровня ПО/ПУ и бенефициаров. Очень важно, чтобы на этапах планирования и отчета по двусторонним проектам это доносилось до доноров. OIG представила 6 рекомендаций и выявила 1 факт несоответствия.

Механизмам контроля в области финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности была дана в целом удовлетворительная оценка. При этом, однако, были выявлены значительные слабые места в плане внутреннего разделения обязанностей, обусловленного особенностями кадрового состава отделения. Кроме того, ввиду применения особых требований при отборе национальных поставщиков услуг по ПС, следует особо внимательно подходить к вопросу приемки практических результатов с последующим производством поэтапных платежей и к вопросу мониторинга хода выполнения ПС. С целью ликвидации слабых мест и недоработок в этих областях ревизоры представили 4 рекомендации и выявили 9 фактов несоответствия.

AUD 0715 – Центр совместных служб

После последней ревизии (2010 год) ЦСС расширил объем своей деятельности за счет передачи ему новых функций, провел ряд мероприятий по совершенствованию своей внутренней практики и содействовал реализации других общеорганизационных инициатив, в первую очередь осуществлению проекта ГСУР. При этом, однако, в своей деятельности ЦСС

сталкивался с ограничениями структурного характера, в первую очередь в части внутренней организации и ресурсов.

OIG пришла к заключению, что внутренний контроль и кадровое обеспечение ЦСС не соответствуют потребностям, и что загрузка Центра слишком высока. До сих пор не устранены некоторые из выявленных в 2010 году слабых мест в части определения, соответствия и измерения соглашений об уровне обслуживания. Не решены конкретные вопросы, в свое время поднятые в обсуждениях с высшим руководством и давно вызывающие озабоченность: общий потенциал ЦСС, удержание кадров, надзор, управление загрузкой, разряды сотрудников, карьерный рост.

Нет четкой концепции развития на средне- и долгосрочную перспективу. В ЦСС накоплен огромный объем организационных знаний, позволяющих ему трансформироваться из места проведения первичных транзакций в центр предоставления услуг с более высоким уровнем добавленной стоимости: это обычный путь развития административных центров, и ФАО предпринимает активные усилия в данном направлении. Отсутствие долгосрочной стратегии усложняет многие проблемы, возникающие на низком уровне, что в первую очередь сказывается на мотивации сотрудников и ведет к текучке кадров.

На момент ревизии ЦСС находился в процессе реформирования (проект ЦСС-Развитие); OIG отметила ряд позитивных аспектов, в частности, назначение выделенных координаторов для каждого клиента. С другой стороны, реализация данного предложения требует серьезных кадровых перемещений, которые, в частности, затронут подразделения, где OIG и без того была выявлена нехватка сотрудников. По мнению OIG, прежде чем осуществлять новые реформы, было бы благоразумно закрыть указанные выше вопросы в части структуры ЦСС, которые давно требуют решения.

В целях повышения эффективности работы было определено 11 согласованных мероприятий.

Кроме того, были вновь открыты две рекомендации, сделанные ранее по итогам ревизии AUD 1710: OIG пришла к заключению, что соответствующие слабые места не устранены, и руководство ЦСС и ОНР согласилось, что рекомендации остаются актуальными.

AUD 0815 – Совместная ревизия реализации инициативы "Единство действий" в Малави

В июне 2015 года службы внутренней ревизии четырех учреждений системы ООН (ФАО, ПРООН, ЮНФПА и ЮНИСЕФ) силами направленной на место миссии провели совместную ревизию реализации инициативы "Единство действий" (ЕД) в Малави.

По результатам совместной ревизии реализация инициативы ЕД в Малави признана частично удовлетворительной. На оценку в первую очередь повлияли слабые места, выявленные по направлениям "Единая программа" и "Единый фонд". При этом в проекте доклада, представленном руководителям в декабре 2014 года для замечаний, была указана общая оценка "неудовлетворительно", но в окончательном варианте авторы доклада изменили ее на "частично удовлетворительно". Основанием для изменения оценки послужили оценка с целью подтверждения дополнительной информации и последующие действия, предпринятые руководством в период с момента завершения работы ревизоров на месте по март 2015 года.

По результатам ревизии были выявлены 15 недоработок и представлены 16 рекомендаций, восемь из которых (50%) были признаны высокоприоритетными (критическими). Координатор-резидент и Страновая группа Организации Объединенных Наций согласились со всеми рекомендациями.

AUD 0915 – ИТ – управление услугами

OIG провела обзор действующих в ФАО механизмов управления услугами в сфере информационных технологий. При проведении обзора использовалась признанная во всем мире библиотека практических методов организации работы ИТ-служб ITIL. Руководство СЮ согласовало с ревизорами следующий охват обзора: управление каталогом услуг, управление уровнем обслуживания, управление изменениями, управление в условиях происшествий критического характера, управление решением проблем.

По завершении обзора OIG установила, что практические методы, применяемые СЮ в подвергнутых обзору областях, находились на разных уровнях зрелости, но в целом они не были совершенны. С учетом относительной важности и установленного по результатам оценки уровня зрелости указанных процессов OIG пришла к заключению, что совершенствования требуют два процесса – управление изменениями и управление уровнями обслуживания. Кроме того, в ходе проведения обзора были выявлены возможности совершенствования процессов управления решением проблем и управления в условиях происшествий критического характера. Было установлено, что процесс управления каталогом услуг работает относительно хорошо.

Исходя из изложенного выше, OIG пришла к выводу, что сложившаяся практика управления услугами в сфере информационных технологий на общеорганизационном уровне в части процессов, ставших предметом обзора, частично удовлетворительна.

OIG признает, что на момент проведения обзора СЮ, в рамках общей инициативы в области ИТ-услуг, направленной на повышение качества предоставляемых услуг в сфере информационных технологий, уже принимал меры по совершенствованию своей практической деятельности. OIG выражает СЮ признательность за инициативный подход и надеется на его полномасштабное применение. Кроме того, OIG рекомендует укрепить инициативу, разработав формальные механизмы управления и определив соответствующие практические результаты. В доклад включены 22 согласованных мероприятия, нацеленных на дальнейшее совершенствования позитивного воздействия реализуемой инициативы.

AUD 1015 – Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Субрегиональное отделение ФАО для Северной Африки

В целом структура СРО соответствует задаче эффективного и действенного управления отделением и его оперативной деятельностью. Было бы целесообразно усилить управленческий контроль за счет более частого проведения совещаний сотрудников.

Практика и контроль в сфере финансового и административного управления заслужили в целом удовлетворительной оценки. В сравнении с результатами предпринятой в 2010 году последней ревизии финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности, в ходе которой был выявлен ряд слабых мест, положения дел в отделении выправились. Тем не менее, ревизоры отметили ряд функций, требующих совершенствования:

- следует обеспечить своевременность планирования закупок;
- следует обеспечить мониторинг хода выполнения положений ПС, в противном случае возможно несоблюдение соответствующих сроков;
- необходимо предпринимать последующие действия по результатам инвентаризаций, выявлять и выводить устаревшие активы;
- следует укрепить контроль в сфере людских ресурсов.

AUD 1115 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Нигере

Как в части программ и операций, так и в части финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности Представительство заслужило оценку "удовлетворительно".

Правительство и партнеры из системы учреждений ООН выразили удовлетворение работой Представительства и признали, что в продовольственном секторе ФАО занимает место ключевого партнера и лидера. Они выразили желание, чтобы ФАО увеличила масштаб реализуемых инициатив, признав при этом, что такое расширение потребует большего объема ресурсов. Заинтересованные стороны критически высказались об имевшем место в 2013 году шестимесячном отсутствии ПрФАО и об отсутствии информации о том, как долго занимать указанный пост будет сегодняшний и.о. ПрФАО, поскольку сложившееся положение порождает неуверенность в правительстве и среди партнеров.

Представительство удовлетворительным образом осуществляет управление текущим портфелем проектов, реализуемых на местах в соответствии с приоритетами МСП, но отсутствие всеохватывающих подробных планов работы, инструментов мониторинга и оценки (МиО) не позволяет обеспечить объективное измерение прогресса в их осуществлении. ОIG рекомендует как можно быстрее перевести в оперативную плоскость составление годовых планов работы, коммуникации, мобилизацию ресурсов и применение инструментов мониторинга и оценки.

Поскольку доступность финансирования как со стороны небольшого числа доноров, так и со стороны правительства, ограничена, мобилизацию ресурсов, источником которых являются региональные и международные доноры, обеспечивают региональное отделение и штаб-квартира.

По результатам ревизии были представлены 9 рекомендацией, нацеленных на устранение выявленных слабых мест и недоработок. ПрФАО согласился с рекомендациями и уже приступил к осуществлению корректирующих мероприятий.

По результатам ревизии финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности работа отделения в области людских ресурсов, как и в области взаимодействия с банками и управления денежными средствами, была признана неудовлетворительной, а в области управления активами – крайне неудовлетворительной. Основная причина сложившегося положения заключалась в недостатке потенциала административного департамента: сотрудники не имели опыта; вакансии подолгу не заполнялись; в течение долгого периода, когда вакантным оставался пост ПрФАО, отделение испытывало дефицит управленческой инициативы; объем начального обучения по ГСУР был недостаточным.

По результатам ревизии были представлены 7 рекомендацией, нацеленных на устранение выявленных слабых мест и недоработок, а также было указано на 19 фактов несоответствия. ПрФАО согласился с рекомендациями и уже приступил к осуществлению корректирующих мероприятий.

AUD 1215 – Инвентаризация наличных материальных ценностей спецмагазина за 2014 год

Складские остатки на сумму 1,7 млн евро представляют собой один из наиболее крупных активов, отраженных в финансовой отчетности спецмагазина. На основании результатов наблюдения за проведением в спецмагазине инвентаризации наличных материальных ценностей на конец 2014 года и независимой выборочной проверки ОIG установила, что спецмагазин разработал адекватные процедуры проведения инвентаризации остатков на конец года и неукоснительно следует им. В ходе выборочной проверки ОIG не выявила случаев недостатка материальных ценностей в сравнении с данными спецмагазина. Результаты проведенной ОIG ревизии были рассмотрены внешним аудитором на предмет установления достоверности данных по остаткам материальных ценностей, содержащихся в представленных для проведения независимого аудита финансовых отчетов.

AUD 1315 – Неполный обзор механизма организации служебных поездок ФАО

OIG провела неполный обзор действующего в ФАО механизма организации служебных поездок. Задача обзора состояла в оценке адекватности и эффективности мер, принятых CSA с целью сокращения затрат на поездки. Деятельность CSA в областях, ставших предметом обзора, была признана удовлетворительной. CSA уделил много внимания поиску и реализации мер по сокращению затрат. По ряду таких мер ФАО занимает лидирующее положение в системе учреждений ООН. Однако в отсутствие полноценной информационной системы управления служебными поездками и наблюдаемого в CSA недостатка потенциала, необходимого для расширения охвата деятельности по мониторингу эффективности, OIG сочла, что управление служебными поездками на общеорганизационном уровне заслуживает лишь частично удовлетворительной оценки.

Совершенствование необходимо в следующих областях:

- система ГСУР не содержит решения по местным поездкам, ввиду чего порядка 40% расходов на поездки не охвачено мониторингом. Не предусмотрены отчеты, позволяющие должным образом осуществлять мониторинг и анализировать деятельность в сфере служебных поездок в поддержку дальнейшей деятельности по сокращению расходов;
- программа взаимодействия с гостиницами-партнерами оказалось успешной в финансовом плане, однако к вопросу о ее расширении Организации следует подходить с осторожностью, особенно там, где в целом качество гостиниц низкое, а получаемая экономия средств несущественна;
- механизм разделения затрат, с 2008 года применяемый по заключаемым на общеорганизационном уровне соглашениям с компаниями, организующими поездки, в целом продуман, однако в части его реализации были обнаружены ошибки;
- следует провести более полную оценку затрат и выгод по другим инициативам, нацеленным на сокращение расходов, в том числе по тем, что не рассматривались ранее или были отвергнуты без тщательного рассмотрения, и в первую очередь по решениям, применяемым другими международными организациями.

AUD 1415 – Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Кыргызстане

Как в части управления, подотчетности и внутреннего контроля, так и в части финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности Представительство заслужило оценку "удовлетворительно". Со времени последней ревизии (2011 год) Представительство добилось значительного прогресса в укреплении внутреннего контроля.

При этом, однако, некоторые вопросы остались нерешенными: не заключено соглашение с принимающей страной, не хватает сотрудников, не обеспечивается получение местными участниками наднациональных проектов ФАО компенсации за услуги по поддержке. Кроме того, совершенствование необходимо в таких областях, как разделение обязанностей, обеспечение точности данных в системе ГСУР, обучение ИТ-персонала.

Руководство разработало должные ключевые рабочие процессы в части административного управления. В Представительстве наличествует ряд примеров передовых методов работы, среди которых следует упомянуть процесс отбора ВШС, организацию публичных торгов по закупкам, план предотвращения случаев мошенничества и связанные с ним меры по смягчению последствий.

При этом Представительству необходима более совершенная система планирования программы работы на местах и прочей наднациональной проектной деятельности, необходимо смягчить

последствия наличия противоречий в обязанностях сотрудника, отвечающего за управление ПС. Кроме того, следует регулярно обновлять информацию об активах, чтобы она отражала их физическое расположение. Механизмы, заложенные в трудовые договоры с ВШС, не всегда оптимальны с точки зрения обеспечения институциональной стабильности и развития потенциала.

В целях ликвидации выявленных узких мест руководство приступило к реализации корректирующих мер.

AUD 1515 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Демократической Республике Конго

Положение дел как в целом, так и в области пропагандистской деятельности, программы и операций было признано удовлетворительным. Внешние заинтересованные стороны и партнеры признали реальное лидерство ФАО в продовольственном секторе, сельском хозяйстве и развитии сельских районов. Завершение разработки и осуществление стратегии в области коммуникаций будет содействовать поиску новых возможностей.

МСП на 2013-2017 года находится в середине своего осуществления; усовершенствовать работу по мониторингу хода реализации механизма страновых программ позволят годовые планы работы, увязывающие отдельные мероприятия с МСП, и обзор процесса сбора данных, необходимых для определения показателей результатов деятельности. Не завершена разработкой и не реализуется стратегия мобилизации ресурсов. На данный момент разрабатываемая стратегия кажется избыточно амбициозной, особенно с учетом фактического объема ресурсов, которые мобилизуются.

Управление программой деятельности и операциями на местах было признано удовлетворительным. В плане всестороннего учета гендерной проблематики в стратегии Представительства и программе работы на местах был отмечен прогресс.

Механизмам контроля в области управления, финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности была дана в целом удовлетворительная оценка. Меры контроля, как правило, применялись последовательно и эффективно. При этом, однако, система ФПМИС используется в качестве хранилища документов не всегда. Системы контроля в области закупок и управления работали должным образом, хотя и имели место проблемы в части эффективности деятельности поставщиков. По инициативе ПрФАО был поднят вопрос об ограниченном потенциале поставщиков. В делах сотрудников частично отсутствовала требуемая кадровая документация, часть оценок часто не проводилась. Контроль в области активов был удовлетворительным лишь частично: инвентаризация активов проводилась, сверка – нет.

В целях устранения выявленных по результатам ревизии слабых мест и недоработок было определено 1 согласованное мероприятие и было указано на 4 факта несоответствия. ПрФАО уже приступил к реализации соответствующих корректирующих мер.

AUD 1615 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Бангладеш

Заинтересованные стороны дали позитивную оценку имиджу ФАО, основанному на усилиях по укреплению связей и поддержанию коммуникаций. В утвержденный правительством и РО МСП не были включены ни расчет потребности ресурсов, ни план их мобилизации. В ходе промежуточного обзора и обновления МСП в конце 2015 – начале 2016 года планируется обеспечить соответствие приоритетных действий потенциальному объему ресурсов.

Представительство активно осуществляет мониторинг программы деятельности на местах. При этом, однако, по результатам обзора двух проектов ревизоры выявили недоработки, причиной

которых послужили пробелы, допущенные при разработке проекта: по обоим проектам был предусмотрен бюджет на техническую поддержку, но ни в одном, ни в другом случае не были определены ни сроки оказания, ни содержание ожидаемого технического содействия.

В целом структура и созданная система контроля соответствуют задаче эффективного и действенного управления Представительством и его операциями. Внимания руководства требует устранение слабых мест в следующих областях: планирование закупок; большое число контрактов, заключаемых в порядке исключения; выплаты по письменным соглашениям (ПС); переработки сотрудников; регистрация авизо; безопасность; архивирование неиспользованных и аннулированных чеков.

В целях устранения выявленных слабых мест и недоработок в финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности Представительства были определены согласованные мероприятия и было указано на факты несоответствия. ПрФАО уже приступил к реализации корректирующих мер.

AUD 1715 – Интеграция чрезвычайных операций с деятельностью в области развития – обзор

По результатам ранее проведенной проверки (AUD 0713) были выявлены проблемы в плане потенциала и финансирования, подлежащие решению в рамках процесса децентрализации. Данный обзор проводился с целью установить, в какой степени была осуществлена интеграция и решены поднятые по итогам предыдущей проверки вопросы.

По состоянию на март 2015 года процесс интеграции осуществлялся в соответствии с изначальным планом. Так, во всех СО была завершена интеграция в части чрезвычайных операций. Тем не менее, до сих пор не ликвидированы определенные пробелы в техническом, оперативном и административном потенциале СО, а обеспечение устойчивости реализованных изменений требует внимания к факторам, вызывающим озабоченность в плане финансирования. Следует принять ряд пока отложенных решений, в том числе поставить задачи для трех групп по вопросам повышения устойчивости к внешним воздействиям (в Сенегале, Кении и Южной Африке) и определить порядок управления их деятельностью. OIG предлагает руководству решить перечисленные вопросы в приоритетном порядке: это будет способствовать достижению двуединой цели повышения эффективности и усиления воздействия на страновом уровне.

AUD 1815 – Совместная ревизия программы ООН-СВОД – осуществление и координация деятельности трех учреждений-участников (ФАО, ПРООН и ЮНЕП) и Секретариата ООН-СВОД

В начале 2014 года Службы внутренней ревизии (СВР) ФАО, ПРООН и ЮНЕП начали совместную ревизию программы ООН-СВОД. Указанная программа ставит своей целью поддержку реализуемых под национальным контролем процессов СВОД+, направленных на сокращение выбросов вследствие обезлесения и ухудшения состояния лесов в развивающихся странах за счет охраны, более совершенного управления и более рационального использования лесных ресурсов этих стран; таким образом последние вносят вклад в глобальные усилия по борьбе с изменением климата. Программа ООН-СВОД реализуется с 2008 года, в ее основу положены объединяющая роль, технические знания трех учреждений-участников. Во время проведения разделенной на три этапа ревизии, т.е. в 2014-2015 годах, общий объем программы ООН-СВОД достигал 228 млн долл. США.

Через программу обеспечивалась поддержка национальных усилий по обеспечению готовности к реализации процессов СВОД+ в 55 странах Африки, Азии и Тихого океана, Латинской Америки. Деятельность велась по двум каналам: i) нормативная поддержка на наднациональном уровне – общие подходы, методики, инструменты, данные и передовые методы, которые разрабатывались через программу поддержки реализации национальных программ (ПРНП) ООН-СВОД в рамках Глобальной рамочной программы на 2011-2015 годы;

ii) прямая поддержка на национальном уровне, оказывавшаяся странам в форме разработки и осуществления национальных программ ООН-СВОД и предоставления целевой поддержки, причем по обоим направлениям – только на основании запросов от соответствующих стран.

По первому и второму этапам ревизии (страновой уровень и уровень агентств) каждая из трех СВР выпустила в 2014 году собственные доклады. Доклад по результатам ревизии 2015 года уделяет особое внимание общей оценке и оценке координации и сотрудничества в рамках программы трех учреждений-участников и Секретариата ООН-СВОД. Программа ООН-СВОД развивается, уже определены задачи, планы и механизмы ее второго этапа, осуществление которого начинается в 2016 году. Исходя из этого, совместная ревизия была нацелена на выявление в действующих структурах, процессах и подходах областей, требующих совершенствования.

СВР отметили, что с тех пор, как в 2008 году была начата реализация программы, соответствующие понятия и условия получили более конкретные толкования и, как результат, программа все в большей степени соответствует потребностям ее партнеров и положениям Рамочной конвенции Организации Объединенных Наций об изменении климата (РКИКООН). Основные замечания ревизоров:

- параллелизм действий ООН-СВОД и других партнеров по осуществлению и источников финансирования СВОД+, среди которых Фонд Лесного углеродного партнерства (ФКПФ), Программа инвестиций в лесное хозяйство (ФИП), Биоуглеродный фонд (БКФ), Глобальный экологический фонд (ГЭФ) и Зеленый климатический фонд (ГКФ);
- отсутствие единых для учреждений-участников универсальных принципов и руководящих указаний по выделению ресурсов на деятельность в рамках ПРНП и разделения ресурсов, направляемых на нормативную поддержку на наднациональном уровне и на поддержку национальных программ и целевую поддержку на страновом уровне;
- слишком перегруженная и не обеспечивающая должного фокуса матрица;
- недостатки в части межучрежденческого сотрудничества и координации, требующие устранения за счет прояснения механизмов управления, в том числе полномочий, ролей и сфер ответственности Стратегической группы, Группы управления и Секретариата программы.

Совместный доклад содержит 11 рекомендаций, адресованных, в основном, Группе управления программы (в группу входят ключевые руководители ООН-СВОД, представляющие учреждения-участники и Секретариат).

AUD 1915 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Мали

Механизмы внутреннего контроля в областях страновых программ и операций признаны удовлетворительными. Особо мощный потенциал в части поддержания связей и информационно-пропагандистской деятельности обусловил наличие ряда проектов на стадии разработки. Правительство и доноры дали высокую оценку инициативам ФАО и усилиям Организации в сфере координации. При этом, однако, механизм страновых программ требует обновления, в первую очередь в плане всестороннего учета гендерной проблематики. Кроме того, соответствующими комитетами не ведется мониторинг хода осуществления. Обновления требует и ФПМИС. Периодический мониторинг реализации проектов осуществлялся, в первую очередь, в части исполнения бюджетов, но не в части показателей, отражающих достижение результатов.

Механизмы внутреннего контроля в области финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности признаны удовлетворительными. Было отмечено некоторое улучшение положения дел относительно результатов предыдущей ревизии, на что, в частности, позитивно повлияло создание в 2014 году группы по закупкам. В других областях – разделение

обязанностей в части предоплаченных талонов на топливо, система контроля складских остатков, планирование и отчетность по служебным поездкам, подтверждающая документация по расходным ордерам, выплата авансов, точность и последовательность нумерации счетов, начисление и управление рисками в отношении небольших сумм наличных денег и чеков – слабые места не устранены. Основной причиной указанных недоработок стали недооценка рисков, неосведомленность о действующих правилах и недостаточная подготовка.

В целях устранения указанных слабых мест и недоработок было определено 30 согласованных мероприятий и было указано на 23 факта несоответствия. Руководство Представительства приступило к осуществлению необходимых действий.

AUD 2015 – Сводный доклад по результатам ревизий в области финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности в страновых отделениях за 2013 и 2014 годы

OIG выпустила четвертый сводный доклад по результатам ревизий в области финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности (ФАД) в страновых отделениях (СО). В докладе содержатся сведения о 22 ревизиях, проведенных в период с ноября 2013 года по декабрь 2014 года. В ходе ревизий основное внимание уделялось элементам систем контроля деятельности в следующих критически важных в плане эффективности областях: экономичность и действенность, соответствие политикам, отчетность и охрана активов.

В докладе отмечено, что на общеорганизационном уровне высшее руководство приняло ряд мер по укреплению этих элементов во всей сети децентрализованных отделений: была выпущена Политика подотчетности ФАО на высоком уровне; был подготовлен проект плана расширения возможностей СО в части разработки и осуществления проектов; был подготовлен первый выпуск общеорганизационной информационной панели по достигнутым результатам, которая служит для анализа, агрегации и представления (в виде данных количественного и качественного характера) результатов, достигнутых на всех уровнях, включая уровень СО, в контексте Стратегической рамочной программы.

Согласно докладу, в сфере финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности две трети проверенных отделений строят свою работу должным образом. Это однозначный успех, поскольку по результатам предыдущего сводного доклада в целом удовлетворительную оценку получили только 43% подвергнутых ревизии отделений.

При этом все еще не устраненные недостатки, в тех или иных отделениях проявляющиеся сильнее или слабее, но затрагивающие все области деятельности, требуют внимания на общеорганизационном уровне. Это: i) разработка механизма общего внутреннего контроля; ii) непрерывный мониторинг обеспечения со стороны СО соответствия требованиям политик и процедур, выпущенных отделами, которые являются владельцами соответствующих бизнес-процессов, включая, в части Департамент общеорганизационного обслуживания, когда речь идет о финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности; iii) решение вопросов, связанных со слабостью руководства и недостатком административного опыта в сети децентрализованных отделений.

AUD 2115 – Обзор всестороннего учета гендерной проблематики в Стратегической рамочной программе ФАО

OIG провела оценку адекватности и эффективности всестороннего учета гендерной проблематики на общеорганизационном уровне. Оценка проводилась по двум измерениям: всесторонний учет гендерной проблематики как сквозная тема пересмотренной Стратегической рамочной программы и как часть деятельности страновых представительств.

В Организации создана прочная основа для обеспечения всестороннего учета гендерной проблематики. Все пять стратегических целей (СЦ) учитывают гендерные аспекты,

определенные по результатам гендерного анализа во всех СО. Тем не менее, степень учета гендерной проблематики в различных СО неодинакова. Был создан общеорганизационный механизм мониторинга, включающий гендерные маркеры, и это позволило в начале 2015 года впервые отразить в промежуточном обзоре качественную оценку результатов в области обеспечения гендерного равенства.

Это был первый год осуществления Стратегической рамочной программы, и механизм всестороннего учета проблематики гендерного равенства еще не был до конца определен. Руководству было рекомендовано, применяя всесторонний подход, определить меры по обеспечению увязки мероприятий, выделяемых бюджетов и достигаемых на всех уровнях результатов, что позволит укрепить процесс принятия решений и общеорганизационную отчетность в сфере всестороннего учета проблематики гендерного равенства. Важным элементом этого процесса следует считать постановку четких целей в области обеспечения гендерного равенства. Руководители программ по достижению стратегических целей, OSP и ESP согласились, что необходимо принять меры, направленные на укрепление всестороннего учета гендерной проблематики в процессах планирования и осуществления деятельности по достижению ЦЦ.

Появляются свидетельства того, что на децентрализованном уровне СО предпринимают усилия по включению вопросов гендерной проблематики в программы работы на местах, но им мешает недостаток осведомленности в вопросах, связанных с учетом проблематики гендерного равенства на этапе разработки программ, мониторингом деятельности по осуществлению, привлечением повышенного внимания к усилиям в гендерной сфере и оценкой достигнутых результатов. Необходимы согласованные действия региональных представителей и ESP, которые позволили бы использовать доступные на уровне региона ресурсы в целях повышения осведомленности в гендерных вопросах на уровне СО и направить работу по обеспечению всестороннего учета гендерной проблематики, ведущуюся в рамках процессов разработки и осуществления программ.

AUD 2215 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Габоне

В мае 2015 года OIG провела ревизию Представительства ФАО в Габоне ("Представительство"). В рамках проведения ревизии в Представительство на три недели была направлена миссия OIG. Поскольку в оперативном и административном плане Представительство интегрировано с Субрегиональным отделением (СРО) для Центральной Африки – SFC в Либerville и занимает с ним одно помещение, а число проектов, по которым ПрФАО является распорядителем бюджета, невелико, предметом ревизии были транзакции обеих структур – Представительства и СРО.

В части руководства, подотчетности и внутреннего контроля Представительство и СРО получили в целом удовлетворительную оценку, хотя на момент проведения ревизии и имела место значительная задолженность по уплате ПВПДС, что представляет собой риск с точки зрения адекватности бюджета оперативной деятельности. Еще один фактор неопределенности состоял в неадекватности площадей в новом общем офисе, где планируется разместить все структуры ООН. Совершенствования требовали разделение обязанностей, мониторинг и оценка соответствия МОСБ и МОСБЖ и реализация корректирующих мер.

Положение дел в области программной и оперативной деятельности было признано удовлетворительным. Представительство эффективно поддерживало связи и вело информационно-пропагандистскую работу, в области коммуникаций применялся структурированный подход. МСП был разработан в рамках структурированного процесса, он отражает приоритеты правительства в отдельных секторах экономики. План мобилизации ресурсов не соответствует реальности, однако такое положение частично корректируется за счет применения показателей результатов деятельности, установленных на уровне, отражающем более реалистичные оценки в части мобилизации ресурсов. Отчетность по

осуществлению МСП на страновом уровне и на уровне общеорганизационных стратегических целей указывает на удовлетворительный прогресс, однако данных по показателям результатов деятельности, собранных на сегодняшний день, для объективного измерения достигнутого прогресса в части осуществления недостаточно. Реализуемая Представительством программа деятельности на местах ограничена проектами ПТС и осуществляемыми в Габоне составляющими субрегиональных проектов.

Финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности была дана в целом удовлетворительная оценка. На фоне ограниченного числа местных поставщиков контроль в области закупок и письменных соглашений (ПС) был признан адекватным. Контроль в области управления активами была оценен как частично удовлетворительный: не была завершена сверка с данными журнала учета активов. В области людских ресурсов, служебных поездок, кредиторской задолженности, платежей и авансов механизмы контроля получили удовлетворительную оценку, хотя отдельные их элементы в некоторых случаях требовали совершенствования.

С целью устранения указанных выше слабых мест и недоработок, по завершении проверки было определено 11 согласованных мероприятий и указано на 7 фактов несоответствия. Руководство Представительства приступило к осуществлению согласованных мероприятий.

AUD 2315 – Управление общеорганизационных коммуникаций – деятельность в сфере коммуникаций

OIG завершила обзор деятельности Управления общеорганизационных коммуникаций (ОСС) в сфере коммуникаций. Перед ревизорами были поставлены конкретные задачи: i) оценить адекватность и полноту Коммуникационной стратегии; ii) оценить адекватность структуры и операций департамента и глобальной коммуникационной сети; iii) оценить, в какой мере в сфере общеорганизационных коммуникаций применяется подход, нацеленный на повышение экономической отдачи от вложенных средств.

Руководство рассматривает задачу укрепления общеорганизационных коммуникаций как высокоприоритетную. В ответ на поставленные задачи ОСС в последние годы значительно усовершенствовало собственную деятельность. В частности, Управление стало шире использовать стратегические партнерства, развернуло глобальную коммуникационную сеть (ГКС), значительно нарастило присутствие в социальных сетях, провело работу по укреплению бренда ФАО (рационализировало присутствие ФАО в интернете и использование логотипа Организации).

В 2014 году ОСС разработало новую Коммуникационную стратегию ФАО и Общеорганизационную политику в области коммуникаций. Эти два документа устанавливают основополагающие принципы управления коммуникациями в Организации. Некоторые проблемы, выявленные в ходе обзора, могут быть обусловлены тем, что осуществление Коммуникационной стратегии пока находится на ранней стадии. OIG выявила также области, где возможно совершенствование.

Канцелярия установила, что большая часть подразделений ФАО, в частности, подразделений штаб-квартиры, воспринимает ОСС в первую очередь как функцию контроля, а не как подразделение, призванное предоставлять консультации и оказывать содействие. Признавая, что основная задача ОСС состоит не в оказании услуг, OIG выражает надежду, что Управление воспользуется этой важной возможностью в целях повышения ценности собственной деятельности.

OIG проводила общую оценку функции общеорганизационных коммуникаций по стандартной модели зрелости. Было установлено, что в целом функция находится выше ступени 2 (план) и ниже ступени 3 (институционализация). Согласно Политике в сфере ОК и Коммуникационной стратегии, ФАО должна стремиться к достижению более высокой ступени по шкале зрелости.

Исходя из этого, признавая прогресс и достижения ОСС за последние два года, позволившие добиться повышения эффективности, ОIG пришла к выводу, что, основываясь на результатах рассмотрения ставших предметом обзора процессов, деятельность ОСС на общеорганизационном уровне можно признать частично удовлетворительной. При этом, однако, ОIG признает, что ОСС уже заложило основы для дальнейшего осуществления Стратегии и уверенно продвигается вперед. Доклад ОIG определяет 12 согласованных мероприятий, нацеленных на укрепление и расширение достижений ОСС. По мнению ОIG, приоритетными для руководства должны стать следующие области:

- разработка и широкое распространение плана осуществления Политики в сфере коммуникаций;
- систематическое осуществление предусмотренного Политикой процесса общеорганизационного планирования в сфере коммуникаций;
- дальнейшее наращивание и развитие Глобальной коммуникационной сети на основе объективных критериев обеспечения экономической эффективности;
- формализация и расширение механизма координации деятельности в сфере коммуникаций на всех уровнях Организации;
- анализ и пересмотр показателей эффективности;
- разработка эффективных механизмов в поддержку коммуникационных потребностей групп в страновых отделениях;
- проведение оценки набора навыков и потенциала сотрудников ОСС;
- интеграция в действующие в ОСС процессы принятия решений, планирования и мониторинга концепций повышения экономической отдачи; поиск стратегий и процессов, которые позволили бы укрепить роль внутренних коммуникаций как инструмента, обеспечивающего более глубокое вовлечение персонала и создающего условия для организационных преобразований.

AUD 2415 – Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Перу

В мае 2015 года ОIG провела ревизию Представительства ФАО в Перу ("Представительство"). В рамках проведения ревизии в Представительство на три недели была направлена миссия ОIG.

Деятельность Представительства по реализации мандата ФАО в стране была признана удовлетворительной. Цели по осуществлению МСП определены, доклады о ходе их достижения составляются регулярно; мониторинг осуществления проектов велся посредством регулярного обсуждения положения дел с руководителями проектов; риски выявлены и доведены до заинтересованных сторон. Руководство построило адекватную систему контроля, рекомендации по итогам предыдущей ревизии выполнены, ПрФАО уделяет должное внимание обеспечению соответствия требованиям стандартов в области безопасности. При этом Представительство сталкивается с рядом вызовов, способных негативно сказаться на его оперативном потенциале. Это, в частности, характерные для страны сложности в части мобилизации ресурсов, обусловившие значительное сокращение объемов по текущей страновой программе. Дальнейшее сокращение портфеля проектов, бюджетами которых распоряжается ПрФАО, может привести к нарушению устойчивости сложившейся организационной структуры. Услуги по поддержке наднациональных проектов, объем по которым больше объема странового портфеля, не компенсируются в достаточной мере, в частности, не предусмотрено прямое возмещение расходов на аренду помещений и энергоносители. Другие области, требующие совершенствования: i) оптимизация существующей организационной структуры с укреплением управления проектами; ii) обеспечение мониторинга через корректировку срочных трудовых договоров; iii) совместное использование административных ресурсов по проектам, разделение обязанностей, точность данных, вводимых в ГСУР.

В области финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности Представительству следует совершенствовать управление закупками по национальным программам на местах и наднациональным проектам, обеспечить смягчение последствий наличия противоречий в обязанностях по управлению ПС и укрепить мониторинг хода работ, выполняемых партнерами по осуществлению (ПО). Механизмы, заложенные в трудовые договоры с ВШС (ПНП и ИДУ), которые заключались в целях заполнения кадровых пробелов в административной области, не всегда были лучшим решением с точки зрения обеспечения институциональной стабильности и развития потенциала Представительства.

С целью устранения указанных выше слабых мест и недоработок, по завершении проверки было определено 10 согласованных мероприятий и указано на 16 фактов несоответствия. Руководство Представительства приступило к осуществлению согласованных мероприятий.

AUD 2515 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Афганистане

В апреле-мае 2015 года OIG провела ревизию Представительства ФАО в Афганистане ("Представительство"). В рамках проведения ревизии в Представительство на три недели была направлена миссия OIG.

Руководство Представительства понимает роль ФАО в Афганистане и стоящие перед Организацией вызовы, однако озабоченность правительства и доноров в отношении ценности ФАО как партнера по развитию требует немедленного внимания. В этом плане ПрФАО следует создать мощную организационную структуру с четко определенными ролями. Необходимо приложить дополнительные усилия по определению затрат на пребывание ФАО в стране.

В 2014 году, после проведения по всей стране новых выборов, была приостановлена деятельность по осуществлению и мониторингу механизма страновых программ (МСП) ФАО. Поставленная в рамках МСП задача мобилизовать 328 млн долл. США была слишком далека от реальности. В настоящее время разрабатывается новый МСП. Представительство использует целый ряд инструментов для мониторинга хода осуществления программы деятельности на местах. Тем не менее, по двум завершённым проектам перерасход составил 536 000 долл. США. Основной причиной перерасхода стали сбои в коммуникациях между Представительством, штаб-квартирой ФАО и донорами. По двум из трех выбранных OIG для ревизии проектов были выявлены слабые места в части оказания услуг по техническому содействию: ошибки в начислении платы за прикомандирование сотрудников служб технической поддержки; ограничения, не позволявшие ведущему сотруднику по техническим вопросам обеспечить непосредственную техническую поддержку, что было обусловлено особенностями применения в регионе общеорганизационных инструкций в части организации служебных поездок.

В целом структура Представительства и созданная система контроля соответствуют задаче эффективного и действенного управления финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельностью. При этом следует уделить внимание устранению слабых мест в следующих областях: i) управление контрактами с уделением особого внимания вопросам контроля в части предупреждения мошенничества и нецелевого использования ресурсов; ii) регистрация активов и сверка с результатами физической инвентаризации в проектных и местных офисах; iii) ведение базы данных поставщиков; iv) выдача авансов по операционным затратам Представительства и проектных структур, не связанным с обучением и проведением рабочих совещаний.

С целью устранения указанных выше слабых мест и недоработок, по завершении проверки было определено 12 согласованных мероприятий и указано на 11 фактов несоответствия. Руководство Представительства приступило к осуществлению согласованных мероприятий.

AUD 2615 – Использование внештатных сотрудников (ВШС)

OIG провела обзор использования в ФАО внештатных сотрудников (ВШС). В эту категорию входят консультанты и лица, заключившие индивидуальные договоры об оказании услуг. Основная задача обзора состояла в том, чтобы оценить, насколько эффективен в плане управления ВШС механизм, основанный на действующих политиках и процедурах. В частности, ставилась цель оценить:

- существование и обоснованность общеорганизационной концепции/стратегии использования ВШС;
- эффективность и действенность процедур отбора ВШС;
- адекватность процессов мониторинга и обзора в отношении ВШС.

ВШС – одна из ключевых категорий ЛР в плане достижения Организацией поставленных целей и задач. За последние годы число ВШС значительно увеличилось, в данный момент они составляют порядка 70% кадрового состава ФАО. Управление кадров (ОНР) значительно усовершенствовало методы управления ВШС. В частности, были приняты шкалы вознаграждения; осуществляющим наем руководителям были переданы все полномочия в части определения размеров вознаграждения; выплаты гонораров и надбавки на разницу в стоимости жизни осуществляются теперь по платежной ведомости; разработаны руководящие указания, нацеленные на то, чтобы сделать выплату указанной надбавки справедливой и прозрачной.

Отмечая приложенные ОНР усилия, в отношении основного предмета обзора OIG пришла к следующим заключениям:

- до сих пор имеют место расхождения между положениями политик и практикой использования ВШС, которые часто привлекаются к решению задач постоянного, центрального характера, что, как правило, входит в компетенцию штатных сотрудников. В какой-то мере такое положение обусловлено бюджетным давлением, однако здесь необходима более четкая концепция;
- процесс отбора ВШС, как правило, осуществляется без обеспечения соответствия предписанному действующей политикой уровню прозрачности. В большинстве случаев при отборе не рассматриваются альтернативные кандидатуры (либо отсутствуют доказательства, что такое рассмотрение имело место), имеют место недостатки в плане документирования. Основная причина сложившегося положения состоит в избыточной гибкости правил и отсутствии мониторинга;
- обновление общеорганизационных информационных систем обеспечило значительное совершенствование мониторинга и надзора в отношении функций ВШС, что позволило получать более достоверную информацию. OIG, однако, установила, что увеличение объема доступной информации не всегда способствовало активизации мониторинга, в первую очередь по той причине, что роли и сферы ответственности в области мониторинга и надзора не были определены.

Кроме указанных вопросов общего характера, OIG выявила конкретные аспекты, где возможно совершенствование. В частности, это отсутствие четких критериев, позволяющих сделать обоснованный выбор между контрактом на предоставление услуг консультанта и индивидуальным договором об оказании услуг.

С учетом изложенного выше OIG пришла к заключению, что эффективность деятельности Организации в части действующих процессов, политик и передовых методов заслуживает частично удовлетворительной оценки. Доклад содержит указания на 19 согласованных мероприятий, нацеленных на оптимизацию и совершенствование процесса использования ВШС. По мнению OIG, приоритетными для руководства должны стать следующие области:

- разработка базовых руководящих указаний по найму ВШС, в частности, на вакантные должности штатных сотрудников. В долгосрочной перспективе подразделения ФАО должны определять собственные потребности в ВШС на основе тщательного кадрового планирования;
- анализ вариантов и последствий объединения контрактов консультантов и ИДУ;
- разработка механизма мониторинга использования ВШС, включая четкое распределение ролей и сфер ответственности в области мониторинга;
- пересмотр процедур, установленных относящимся к ВШС разделом "Руководства ФАО", с целью увеличения числа случаев отбора на конкурентной основе и более широкого использования реестра;
- обеспечение адекватной подготовки круга ведения нанимаемых ВШС с подробным описанием обязанностей, ключевых показателей результатов деятельности и сроков выполнения заданий.

AUD 2715 – Комплексная ревизия странового отделения – Представительство ФАО в Южном Судане

В июне 2015 года OIG провела ревизию Представительства ФАО в Южном Судане ("Представительство"). В рамках проведения ревизии в Представительство была направлена миссия OIG.

По договоренности с Представительством визит миссии был приурочен к работе миссии, проводившей оценку, что гарантировало тесную координацию деятельности с коллегами из OED и регулярный обмен информацией между двумя надзорными функциями с целью обеспечить максимально широкий охват рисков и избежать параллелизма.

В настоящее время Представительство работает по модели оказания чрезвычайной помощи уровня 3 и сталкивается с множеством вызовов, которые носят специфический для страны характер. Тем не менее, Представительство добилось значительных успехов в плане охвата получателей помощи: оно осуществляет распределение семян зерновых и овощных культур, инструмента, рыболовных снастей, ведет работу по вакцинации сельскохозяйственных животных.

В плане управления возможностями и рисками OIG выявила ряд областей, требующих совершенствования:

- ФАО следует сформировать и объявить общую концепцию деятельности в стране, поставить четкие цели в плане действий по ликвидации чрезвычайной ситуации, укрепления устойчивости к внешним воздействиям и деятельности по развитию, а также сформировать стратегию достижения этих целей;
- на основании поставленных целей следует с реалистичных позиций оценить потенциал в части мобилизации ресурсов и основные источники ресурсов, после чего обратиться к различным партнерам по ресурсам;
- в плане людских ресурсов Представительство должно следовать стратегии осуществления, предполагающей наращивание потенциала национальных сотрудников и обеспечение устойчивости и преемственности при понижении уровня чрезвычайной ситуации (сегодня это уровень 3);
- в целях укрепления цепочки подотчетности следует оптимизировать рабочие процессы и организационную структуру подразделений;
- следует провести оценку операционных рисков, что позволит определить необходимые меры по их смягчению и достичь поставленных целей наиболее эффективным и действенным способом;
- следует разработать конкретные критерии отбора бенефициаров, обеспечить пристальный мониторинг деятельности ПО в части реализации принципа

подотчетности перед затронутым чрезвычайной ситуацией населением и всестороннего учета гендерной проблематики.

Кроме того, OIG указала, в каких областях следует добиваться совершенствования подразделениям штаб-квартиры – DDO, OSD, TC и CS:

- OSD следует активизировать усилия по подбору постоянного ПрФАО;
- TC совместно с СЮ следует доработать и протестировать уже опробованную в пилотном режиме систему распределения производственных ресурсов (МАГИК), включая интерфейс для обмена данными с ГСУР;
- для Южного Судана, как и для всех стран, где имеют место значительные колебания обменного курса, CS следует совместно с другими соответствующими подразделениями разработать политические указания по управлению юридическими, операционными, финансовыми и репутационными рисками, связанными с работой в условиях, когда существует параллельный обменный курс местной валюты, а хождение американских долларов ограничено.

Доклад содержит указания на 24 согласованных мероприятия и 12 случаев несоответствия. Представительство приступило к реализации корректирующих мер.

AUD 2815 – Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Гвинее-Бисау

В мае 2015 года OIG провела ревизию Представительства ФАО в Гвинее-Бисау ("Представительство"). В рамках проведения ревизии в Представительство на три недели была направлена миссия OIG.

В Представительстве создана адекватная система контроля, в целях обеспечения своевременной и четкой коммуникации проводятся регулярные совещания с сотрудниками. Разделение ролей и сфер ответственности, вызовы, с которыми Представительство сталкивается в своей оперативной деятельности, и необходимые меры по смягчению, организационная стратегия и поставленные цели, инструменты, применяемые в целях управления на основе результатов задокументированы и доведены до сотрудников с необходимым разъяснениями.

Финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности была дана в целом удовлетворительная оценка. Представительству следует:

- реализовать меры по совершенствованию в части планирования закупок, подготовки заявок на закупку, отчетности перед местным Комитетом по закупкам и регистрации закупочной деятельности;
- обеспечить полную регистрацию складских запасов с постоянной актуализацией;
- повысить качество докладов группы по подбору ВШС, наладить документацию и архивирование документов, содержащих обоснование уровня вознаграждения и результаты оценки эффективности;
- более тщательно готовить подтверждающую документацию по расходным ордерам;
- регистрировать авансы в ГСУР как авансовые платежи и проводить сверку с данными о поступлениях.

AUD 2915 – Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности (камеральная проверка) – Представительство ФАО в Эритрее

В октябре-ноябре 2015 года OIG провела ревизию Представительства ФАО в Эритрее. Ревизия проводилась в форме камеральной проверки, миссия OIG в страну не направлялась. Таким образом, была опробована модель проведения ревизии, которая может использоваться в

условиях, когда проведению ревизии на месте препятствует угроза безопасности либо иные факторы. Физическая проверка, а именно инвентаризация активов и складских запасов, не проводилась.

В течение последних трех лет объем осуществления проектов постоянно увеличивался. Мониторинг осуществления проектов велся посредством регулярного обсуждения положения дел с руководителями проектов. Тем не менее, согласно информации в системе ФПМИС, по ряду проектов требуются "неотложные действия со стороны руководства". В деятельности по реализации мандата ФАО в Эритрее Представительство сталкивается с целым рядом трудностей. Большая часть вызовов вряд ли может быть преодолена в краткосрочной перспективе, а смягчение их воздействия связано с определенными сложностями. До сотрудников доведены их роли и сферы ответственности, однако низкий уровень кадрового обеспечения и ограничения в части потенциала затрудняют должное разделение обязанностей; определенные моменты указывают, что необходимо укрепить систему контроля. Кроме того, совершенствования требуют точность ввода данных в ГСУР, обучение и оценка штатных и внештатных сотрудников.

Руководство Представительства должным образом реализует большую часть ключевых административных процессов (закупки, ЛР, организация местных поездок, цикл выплат/поступлений). При этом, однако, в совершенствовании нуждается реализация рабочего процесса управления активами. Кроме того, по всем рабочим процессам сотрудники Представительства не всегда строго придерживаются правильных процедур их реализации. Высокий риск представляет собой для ФАО обусловленная ограничениями в поездках по территории страны невозможность проконтролировать, распределяются ли производственные ресурсы между определенными по проектам бенефициарами. Механизмы, заложенные в трудовые договоры с ВШС (ПНП и ИДУ), которые заключались в целях заполнения кадровых пробелов в области административного управления, не всегда были лучшим решением с точки зрения обеспечения институциональной стабильности и развития потенциала Представительства.

С целью устранения указанных выше слабых мест и недоработок, по завершении проверки было определено 14 согласованных мероприятий и указано на 12 фактов несоответствия. Согласно докладом, все рекомендации по итогам предыдущей ревизии (2010 год) были выполнены, однако в докладе по итогам данной ревизии их пришлось повторить: одну в форме согласованного мероприятия и две в форме указаний на факты несоответствия. Руководство Представительства приступило к осуществлению согласованных мероприятий.

AUD 3015 – Ревизия финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности – Представительство ФАО в Индии

В мае 2015 года ОIG провела ревизию Представительства ФАО в Индии ("Представительство"). В рамках проведения ревизии в Представительство на три недели была направлена миссия ОIG.

В Представительстве построена адекватная система контроля. При условии заполнения открытых на настоящий момент вакансий кадровый состав будет способен справиться с текущим и перспективным объемом деятельности по программе работы на местах. Роли и сферы ответственности четко определены и доведены до сотрудников. Руководство осознает основные риски для программной деятельности ФАО и стремится их смягчить. На потенциале в области программ и операций может негативно сказаться отсутствие завершенного подготовкой, одобренного правительством и согласованного с заинтересованными сторонами механизма страновых программ (МСП). ПрФАО уже инициировал соответствующие корректирующие меры.

Рабочие процессы в области финансово-хозяйственной и административно-управленческой деятельности соответствуют правилам и положениям ФАО и подкреплены должными

стандартами в части документирования. OIG отметила применение передовых методов работы в области закупок и писем-соглашений (ПС), в частности, использование адекватных форм документов, однако указала, что, где возможно, требуются большие усилия в части конкурентного отбора поставщиков товаров и услуг.

С целью устранения указанных выше слабых мест и недоработок, по завершении проверки было определено 3 согласованных мероприятия и указано на 6 фактов несоответствия. Руководство Представительства приступило к осуществлению согласованных мероприятий.

INS 0115 – Инспекция Отдела административного обслуживания (CSA)

OIG провела инспекцию CSA. В задачи инспекции, кроме прочего, входило проведение обзора функций, проектов и контрактов, которыми управляет Отдел, и обновление анализа связанных с ними рисков и сведений об управлении этими рисками. Обзор проводился в целях содействия осуществлявшимся во втором полугодии 2015 года преобразованиям в системе управления. Он состоял в проверке и обобщении результатов других ревизий и информации о последующей деятельности по представленным рекомендациям. Провести полномасштабную ревизию не позволил недостаток времени.

CSA предоставляет важные услуги по поддержке оперативной деятельности Организации, оказывающие значительное воздействие финансового и операционного характера. В частности, Отдел управляет расходами на закупки (через CSAP) и служебные поездки (под контролем CSAD), общая сумма расходов по этим направлениям составила 104 млн долл. США. CSAI отвечает, в первую очередь, за содержание комплекса штаб-квартиры, его эксплуатацию и безопасность: в штаб-квартире постоянно работают 2700 сотрудников, а когда там проводятся конференции либо иные мероприятия, с учетом их участников это число увеличивается до 5000 человек.

Инспекция отметила значительные перемены, имевшие место в CSA в течение последних четырех лет. Основной движущей силой перемен стала необходимость оптимизировать деятельность Отдела и выявить возможности сокращения расходов, чтобы, в соответствии с предложением Организации, ограничить бюджет. За этот период удалось заметно сократить бюджетные расходы как по РП, так и по кадрам. CSA в целом успешно определял и реализовывал меры по сокращению расходов практически во всех областях. При этом, однако, сокращение бюджета и персонала привело к ситуации, когда эффективное предоставление услуг и защита Организации от соответствующих рисков обеспечиваются со значительным напряжением.

OIG обратила внимание на ряд наиболее критичных для Организации текущих рисков, затрагивающих функции CSA:

- соответствие требованиям стандартов в области безопасности инфраструктуры. Необходимо срочно уделить внимание отдельным участкам комплекса штаб-квартиры, где следует в значительной степени снизить уровень угрозы безопасности. Для Организации это значительная проблема, поскольку, согласно последней смете, соответствующие расходы должны составить 40 млн евро;
- кадровое обеспечение CSAP. Рабочая среда CSAP претерпела значительные изменения (децентрализованным отделениям были переданы большие полномочия, сильнее стало давление в плане сокращения расходов и т.п.). Тем не менее, CSAP до сих пор несет прямую либо косвенную ответственность почти за 50% объема закупок Организации и обеспечивает мониторинг всех закупок ФАО. Сокращение персонала и наличие незаполненных вакансий привели к тому, что сегодняшняя конфигурация CSAP не позволяет Службе эффективно выполнять возложенные на нее функции, CSAP приходится в слишком большой мере полагаться на временных сотрудников. Для Организации это серьезный риск, поскольку закупки – одна из областей, связанных с

финансовым риском, а также поскольку структура закупок ФАО становится все сложнее. Кроме того, закупки – это не просто один из видов административной деятельности, но ключевой элемент работы ФАО на местах, в том числе в чрезвычайных ситуациях. В 2013 году была разработана стратегия перехода CSAP к новой структуре. На конец 2015 года реализация этой стратегии начата не была, ее осуществление предусмотрено ПРБ на 2016-2017 годы;

- охрана труда и техника безопасности (ОТиТБ). ФАО не провела в установленные сроки периодическую оценку рисков ОТиТБ в рабочих помещениях. Последняя такая оценка проводилась в 2006 году.

Кроме того, в ходе инспекции были выявлены другие общеорганизационные риски, требующие большего внимания руководства:

- техническое одобрение по закупкам. В целях обеспечения экономической отдачи по всем сделкам по закупкам должны составляться достаточно подробные технические условия или спецификации. Иногда получаемые CSAP ТУ и спецификации лишены адекватности. Следствием работы по некорректным ТУ и спецификациям становятся задержки в реализации проектных мероприятий, перерасход средств и недостаточный уровень эффективности. Последний аспект может в значительной мере сказаться на репутации Организации;
- служебные поездки. Последовательное сокращение бюджета CSA и отсутствие необходимых инструментов значительно ограничили возможности Отдела в плане эффективного мониторинга деятельности ФАО в области служебных поездок, выявления обстоятельств, вызывающих рост затрат Организации на служебные поездки, и реализации эффективных корректирующих мер. Более глубоко данный вопрос рассматривался в докладе по результатам проведенной в 2015 году ревизии в области служебных поездок;
- управление контрактами и концессионными соглашениями. Подразделения CSA отвечают за управление рядом сложных контрактов и концессионных соглашений в области предоставления услуг, но при этом не всегда имеют в распоряжении ресурсы, достаточные для осуществления мониторинга по всем таким контрактам. Сложившееся положение может привести к тому, что Организация не сможет своевременно выявить случаи недостаточной неэффективности или определить возможности сокращения расходов, что повышает вероятность проявления рисков и подверженность таким рискам;
- долгосрочное планирование деятельности по эксплуатации комплекса штаб-квартиры. Требуется срочно провести работы по обеспечению безопасности. Кроме того, чтобы комплекс штаб-квартиры не подвергался постепенному старению, чтобы повысить эффективность его эксплуатации и снизить соответствующие затраты, необходимо составить общий план капитального ремонта. Однако отсутствие средств для покрытия требуемых немалых инвестиций и наличие других приоритетов в данной области помешали составлению и осуществлению такого плана;
- Глобальная система управления ресурсами (ГСУР). По результатам проведенной в 2013 году ревизии CSAI Канцелярия Генерального инспектора отметила наличие слабых мест в процессах годового планирования деятельности Подотдела, отслеживания выполнения работ и отчетности. Несмотря на ряд принятых мер, неиспользование ГСУР все так же остается ограничивающим фактором;
- управление письменными соглашениями (ПС). CSAP значительно усовершенствовала процесс управления ПС, но при этом большие суммы, выплачиваемые по таким соглашениям, и гибкость самого инструмента являются источниками рисков, требующих более активного мониторинга. OIG с удовлетворением отметила, что CSAP готовит важное обновление раздела 507 "Руководства ФАО", которое позволит усовершенствовать соответствующую политику на основании наработанного в последние годы опыта. Кроме того, для налаживания эффективной работы по

мониторингу ПС потребуются определенные ресурсы, и этот вопрос нужно будет решить.

INS 0215 – Инспекция отдельных аспектов программы ФАО в Саудовской Аравии

OIG-INV провела инспекцию последующей деятельности по выполнению рекомендаций проведенной ранее ревизии и рассмотрела отдельные опасения, высказанные участниками технических миссий и завершающим службу штатным сотрудником. Инспекторы пришли к выводу, что, несмотря на усилия, предпринятые с целью выполнения рекомендаций по результатам ревизии, с 2008 года ряд ранее выявленных вопросов критического характера так и не нашел решения. OIG рекомендовала новому координатору программы совместно с RNE, OSD и CSF принять должные меры по решению нерешенных вопросов, в том числе касающихся доходов, формируемых в рамках осуществления включенных в программу проектов, чтобы тем самым обеспечить соответствие применимым правилам и взять денежные средства под должный контроль. Кроме того, Канцелярия рекомендовала, чтобы опытный сотрудник по международным закупкам провел всесторонний обзор процесса закупок и представил сотрудникам Группы координации программы рекомендации по повышению эффективности, укреплению контроля, обеспечению адекватного использования и защиты ресурсов.

Приложение Е

Рекомендации по вопросам с высокой степенью риска, которые длительное время остаются невыполненными

Название рекомендации	Рекомендация	Обновленный статус
AUD 1409. Анализ дисциплинарных процедур – последовательность решений и процедур. Рекомендация 13	Отделу управления людскими ресурсами следует обновить разделы 330 и 303 "Руководства ФАО" в части определения понятий "грубая небрежность" и "халатность".	<p>В процессе выполнения</p> <p>LEG подготовлен проект административного циркуляра, после чего проведены соответствующие консультации с ОНР. LEG взяло дальнейшее выполнение рекомендации на себя.</p>
AUD 3410. Обеспечение непрерывности деятельности. Рекомендация 1	ЗГД-О следует создать и начать внедрение на уровне Организации механизма обеспечения непрерывности деятельности, который учитывал бы рекомендации, изложенные в настоящем докладе, а также другой передовой опыт.	<p>В процессе выполнения</p> <p>Начиная с двухгодичного периода 2015-2016 годов, программа осуществления механизма обеспечения непрерывности деятельности ФАО включена в новую рамочную программу ООН. В декабре 2014 года Координационный совет руководителей учреждений ООН (КСРУ) утвердил политику в отношении системы управления устойчивостью Организации к внешним воздействиям (ОРМС), центральным элементом которой является обеспечение непрерывности деятельности. Политика предусматривает осуществление всеми учреждениями ООН программ, включенных в систему управления устойчивостью к внешним воздействиям (ОРМС), с применением утвержденного Координационным советом руководителей учреждений ООН специального набора ключевых показателей результативности.</p> <p>В соответствии с данным положением, в октябре 2015 года ЗГД было представлено предложение об учреждении ОРМС ФАО. Основные элементы указанного предложения</p>

		включены также в пояснительную записку и анализ кадровых пробелов, приложенные к плану работы CSD на 2016-2017 годы. Решение по предложению пока не принято.
AUD 3411. Информационная безопасность. Рекомендация 3	Следует провести всеобъемлющую оценку рисков в области безопасности информационных технологий. Такая оценка будет способствовать выявлению критически важных информационных активов, угроз таким активам и существующим механизмам контроля (или отсутствие таковых, вследствие чего риск может материализоваться). Результаты оценки рисков помогут разработать на будущее дорожную карту в области информационной безопасности.	<p>В процессе выполнения</p> <p>СЮ назначил сотрудника по информационной безопасности глобальных операций и активно работает над выполнением всех пока не выполненных рекомендаций по результатам ревизии. Проведение формальной оценки рисков отдел поручил компании "Делл СекьюрУоркс". В техническом задании, в частности, указано, что необходимо выполнить:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● оценку действующей сети; ● оценку архивных записей регистрации событий (записи системы доменных имен, трафика на прокси-сервере и интернет-трафика, межсетевых экранов, системы обнаружения сетевых атак/системы предотвращения вторжений); ● оценку конечных устройств (до 12 000 конечных устройств).
AUD 3411. Информационная безопасность. Рекомендация 19	Для всех элементов сети должны быть разработаны указания по конфигурации систем безопасности. Как было отмечено выше, необходимо обеспечить, чтобы изменения сетевых элементов не повышали уровня рисков в плане безопасности.	<p>В процессе выполнения</p> <p>СЮ работает над выполнением данной рекомендации. План состоит в проведении обзора архитектуры высокого уровня глобальной сети ФАО и последовательного сканирования всех ее элементов. Такой подход позволит выработать всеохватывающие рекомендации по укреплению сети.</p> <p>Следует также отметить, что недавно внедренные процедуры</p>

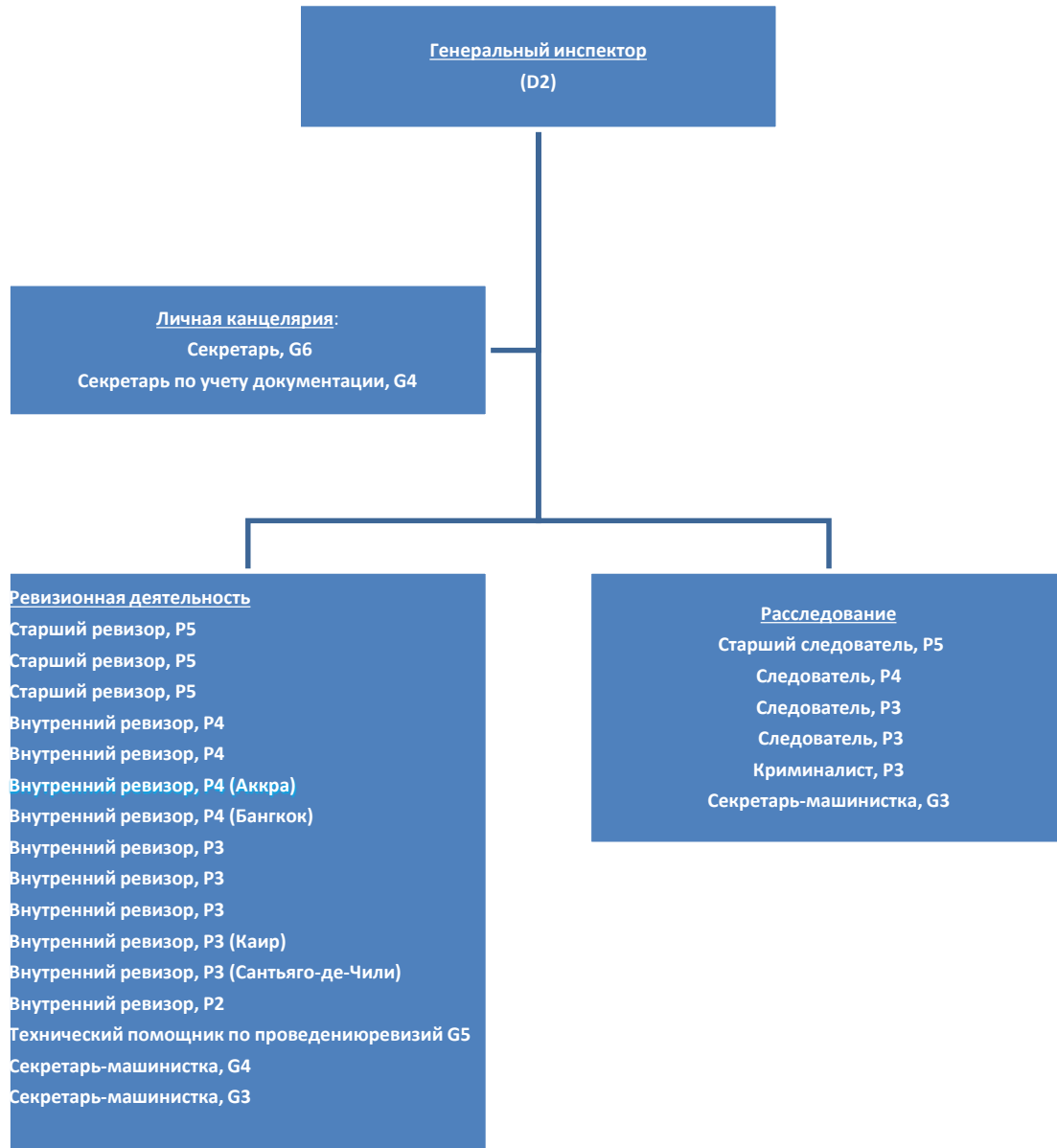
		обеспечения качества, управления изменениями и финальной проверки безопасности помогут обеспечить при осуществлении изменений должное тестирование и регистрацию элементов сети, что необходимо, чтобы гарантировать конфиденциальность, безотказную работу и доступность ИТ-инфраструктуры в масштабах всей Организации.
AUD 3312. Сводный доклад по результатам ревизий в области управления финансами и административного руководства в страновых отделениях ФАО за 2011 год. Рекомендация 3	ЗГД-О должен сформировать механизм ответственности за мониторинг осуществления политики в различных подразделениях оперативных отделов. Следует провести оценку потребностей для осуществления функции мониторинга в свете имеющихся финансовых средств и потенциала директивных подразделений, особенно подразделений департамента CS.	В процессе выполнения Была подготовлена общеорганизационная политика в сфере подотчетности высокого уровня. В конце 2014 года она была утверждена Наблюдательным советом по общеорганизационной программе, после чего в 2015 году ФАО приступила к окончательному формированию механизма внутреннего контроля (МВК), который станет контекстом для определения обязанностей в части мониторинга реализации политики в различных подразделениях оперативных отделов ФАО. Проект МВК представлен в ODG, в настоящее время OSP рассматривает его с учетом полученных указаний.
AUD 3312. Сводный доклад по результатам ревизий в области управления финансами и административного руководства в страновых отделениях ФАО за 2011 год. Рекомендация 10	CSF и OSD должны разработать комплексные рекомендации по осуществлению оперативной работы с должным учетом соображений разграничения обязанностей при различных вариантах кадрового укомплектования и по обеспечению малых отделений компенсирующими их масштабы средствами управления, которые должны быть задействованы для смягчения последствий рисков, связанных с недостаточным разграничением обязанностей.	В процессе выполнения Данная рекомендация рассматривается в контексте более широких усилий по укреплению механизмов внутреннего контроля Организации, на что указано в докладе Финансовому комитету по данному вопросу. .
AUD 1412. Пересмотр системы мониторинга	С учетом принципов, определенных в недавнем докладе по механизму подотчетности и внутреннего контроля, ЗГД-О	В процессе выполнения

<p>закупок и письменных соглашений применительно к операциям на местах. Рекомендация 1</p>	<p>следует, в сотрудничестве с CSA и OSD, разработать и осуществить программу, которая обеспечивала бы адекватный мониторинг закупок на местах и деятельности, связанной с письменными соглашениями. Следует определить особые процессы и подлежащие осуществлению мероприятия, подразделение, на которое будет возложена ответственность за мониторинг программы и соответствующих мероприятий (CSAP, региональное представительство и т.д.), требования в отношении штатного (учреждение или возобновление штатных должностей) и внештатного (служебные поездки и пр.) персонала, а также принять решение, каким образом программа будет институционализирована в рамках политического механизма Организации (административное руководство, циркуляры, должностные инструкции и пр.).</p>	<p>Руководство согласилось на осуществление стратегии CSAP, которая, в частности, предусматривает выполнение данной рекомендации. OIG провела обзор стратегии и одобрила ее. В ПРБ на 2016-2017 годы включен ряд предусмотренных стратегий кадровых мероприятий. На данный момент штатные сотрудники на предусмотренные указанными кадровыми мероприятиями должности не назначены, их обязанности исполняют консультанты.</p>
<p>AUD 1412. Пересмотр системы мониторинга закупок и письменных соглашений применительно к операциям на местах. Рекомендация 2</p>	<p>Ключевым элементом программы мониторинга планирования закупок на местах и ПС станет оценка и выделение ресурсов, в том числе людских, необходимых для новой функции мониторинга. ЗГД-О следует обеспечить завершение оценки ресурсов/кадрового обеспечения и выделение необходимых ресурсов/кадров для новых функций. В настоящее время CSAP не располагает достаточным числом сотрудников для обеспечения функции мониторинга закупок и ПС.</p>	<p>В процессе выполнения См. выше информацию о статусе.</p>
<p>AUD 3213. Управление инфраструктурой штаб-квартиры. Рекомендация 3</p>	<p>ЗГД-О следует инициировать представление соответствующим руководящим органам регулярных докладов по вопросам безопасности в комплексе штаб-квартиры. По таким докладам руководящие органы смогут осуществлять мониторинг усилий по достижению полного соответствия стандартам принимающей страны в части безопасности зданий, давать руководящие указания и принимать решения по выявленным аспектам.</p>	<p>В процессе выполнения Совместными усилиями экспертов ФАО и Италии был составлен перечень неотложных работ, необходимых для обеспечения полного соответствия комплекса штаб-квартиры европейскому законодательству в области безопасности зданий. Перечень, подготовка которого проводилась в рамках последующих действий по письму за подписью ГД в адрес четырех министров Италии (инфраструктуры, иностранных дел, культурных ценностей и сельского</p>

		<p>хозяйства) был направлен в Постоянное представительство Италии. Сметная стоимость работ составляет 40 млн евро на пятилетний период. Какого-либо официального ответа от правительства Италии ФАО пока не получила. В настоящее время итальянская структура, курирующая в области Лацио здания, представляющие историческую ценность, а именно Канцелярия попечителя, увеличила ассигнования на аварийный ремонт комплекса штаб-квартиры ФАО. CS обсуждает с Постоянным представительством Италии следующий шаг, которым, возможно, станут переговоры с правительством (Министерством инфраструктуры или Министерством иностранных дел).</p>
<p>AUD 3213. Управление инфраструктурой штаб-квартиры. Рекомендация 5</p>	<p>В дополнение к информации, которая должна быть представлена руководящим органам в контексте рекомендаций 2 и 3, ЗГД-О и ПГД-CS следует рассмотреть вопрос о подготовке предложения по составлению плана капитального ремонта комплекса, основанному на результатах оценки потребностей. Координатором следует выступить CS, при необходимости следует воспользоваться поддержкой (внутренней и внешней).</p>	<p>Согласована.</p> <p>Старшее руководство ждет от итальянского правительства ответа по перечню необходимых неотложных работ (см. предыдущую рекомендацию), после чего будет подготовлено и представлено руководящим органам предложение по созданию фонда для проведения капитального ремонта. Если официальный ответ на первый запрос не будет получен в установленный срок, CS еще раз обсудит с ЗГД-О и Канцелярией Генерального директора вопрос о создании фонда для проведения ремонта. Возможно, в самом начале осени 2016 года предложение будет направлено в Финансовый комитет.</p>

OIG – Организационная структура

Декабрь 2015 года



Приложение G

Канцелярия Генерального инспектора

Штатное расписание по состоянию на декабрь 2015 года

	Категория	Муж	Жен	Вакантно	Всего
Генеральный инспектор	D2	1			1
Ревизоры					13
Старший ревизор	P5	2	1		
Ревизор при региональном отделении	P4	1		1	
Ревизор при региональном отделении	P3	1		1	
Ревизор	P4	1	1		
Ревизор	P3	1	1	1	
Ревизор	P2			1	
Следователи					5
Старший следователь	P5	1			
Следователь	P4		1		
Следователь	P3		1	2	
		8	4	6	19
Технический помощник	G5			1	1
Секретарская и административная поддержка					5
Секретарь	G6		1		
Секретарь-машинистка	G4		1		
Секретарь по учету документации	G4	1			
Секретарь-машинистка	G3	1	1		
		11	9	5	25

Сотрудники OIG представляют следующие страны:

Страна	Сотрудники категорий D и P	Сотрудники категории общего обслуживания	Всего
Аргентина	1		1
Австралия	1		1
Египет	2		2
Франция	1		1
Германия	1		1
Индия		1	1
Италия	1	3	4
Ямайка	1		1
Япония	1		1
Испания	1		1
Великобритания	1	1	2
США	1	1	2
Узбекистан	1		1
Вакантно	6	0	6
	19	6	25

Список используемых сокращений

ADG/CS – помощник Генерального директора, руководитель Департамента общеорганизационного обслуживания, людских ресурсов и финансов

CIO – Отдел информационных технологий

KMC – Конференция международных следователей

CO – страновое отделение

МСП – механизм страновых программ

CS – Департамент общеорганизационного обслуживания, людских ресурсов и финансов

CSAP – Служба закупок

CSF – Финансовый отдел

OHR – Управление кадров

CSPL – Подотдел по вопросам обучения, эффективности и повышения квалификации

ЗГД-О – заместитель Генерального директора (Операции)

ДО – децентрализованное отделение

УР – управление общеорганизационными рисками

ПрФАО – Представитель ФАО

ГСУР – Глобальная система управления ресурсами

ПС – письменное соглашение

МВ – меморандум о взаимопонимании

ВШС – внештатные сотрудники

OED – Управление по оценке

OIG – Канцелярия Генерального инспектора

OSD – Управление поддержки децентрализации

OSP – Управление стратегии, планирования и управления ресурсами

ПЕМС – Система служебной аттестации и управления эффективностью работы

ПРБ – Программа работы и бюджет

ПРАР – План проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков

СРК – Субрегиональный координатор

СРО – Субрегиональное отделение

ООН-СВОД – Программа сотрудничества Организации Объединенных Наций по сокращению выбросов вследствие обезлесения и ухудшения состояния лесов в развивающихся странах

UN-RIAS – представители служб внутренней ревизии ООН

UN-RIS – Сеть служб расследований учреждений ООН