



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 семидесятая сессия

Рим, 21–25 мая 2018 года

Ежегодный доклад Генерального инспектора за 2017 год

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

**г-ну Тьерри Раджаобелине (Mr Thierry Rajaobelina),
Генеральному инспектору
Тел.: +39-06 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.



FC170

РЕЗЮМЕ И ЗАМЕЧАНИЯ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

- Генеральный инспектор имеет честь представить Финансовому комитету представленный ранее Генеральному директору Ежегодный доклад Канцелярии Генерального инспектора (OIG) за 2017 год. В докладе содержится информация о проделанной Канцелярией в 2017 году работе по проведению ревизий, расследований и инспекций, а также о ее внутреннем управлении.
- Ревизионная деятельность OIG ведется на основе скользящего плана, призванного обеспечить, чтобы все значительные риски Организации, включенные в общеорганизационный реестр рисков OIG, были, с учетом имеющихся в распоряжении OIG ресурсов, независимо рассмотрены за три двухгодичных периода с учетом охвата надзорной деятельности Управления по оценке и внешнего ревизора. В 2017 году в план ревизий был дополнительно включен обзор хода осуществления Стратегической рамочной программы ФАО в децентрализованных отделениях.
- В настоящем докладе приводится подробная информация о результатах ревизий и расследований, проведенных OIG в 2017 году. Следует отметить, что они соответствуют результатам, полученным OIG годом ранее. OIG признает позитивные меры, принятые в 2017 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 OIG в 2017 году проверок 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 OIG. Выполнение рекомендаций рассматривается в рамках периодического обзора, который проводится в течение года и в конце года. Это относится и к представленным в 2017 году рекомендациям OIG, 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 170-й сессии Финансового комитета. В целях мониторинга выполнения рекомендаций OIG будет периодически представлять Генеральному директору соответствующие доклады.

УКАЗАНИЯ, ЗАПРАШИВАЕМЫЕ У ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

- Финансовому комитету предлагается принять к сведению информацию, изложенную в Ежегодном докладе Генерального инспектора за 2017 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;
- приветствовал 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 регулярному отслеживанию осуществление согласованных мероприятий;
- принял к сведению существующую в ФАО систему действий по реагированию на негативные заключения по итогам проводимых OIG расследований; и
- отметил положительную реакцию Генерального директора на этот доклад.

Канцелярия Генерального инспектора

Ежегодный доклад

2017 год

Основные положения

В настоящем докладе кратко описана работа, проделанная Канцелярией Генерального инспектора (ОИГ) Продовольственной и сельскохозяйственной организации Объединенных Наций (ФАО) в 2017 году.

ОИГ 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 значительные риски Организации, включенные в общеорганизационный реестр рисков ОИГ, были независимо рассмотрены в пределах определенного цикла (в настоящее время составляющего три двухгодичных периода). План учитывает охват надзорной деятельности Управления по оценке и внешнего ревизора.

Ключевые общеорганизационные области, в которых в 2017 году были проведены формальные ревизии или инспекции, включали:

- управление закупочной деятельностью
- управление статистической деятельностью
- письма-соглашения
- обзор итогов внедрения ГСУР (системы планирования общеорганизационных ресурсов ФАО)
- закрытие Спецмагазина ФАО
- высокие затраты на людские ресурсы, не связанные с персоналом (НСПЛР)
- происшествия, связанные с несением службы, и
- управление субсидиями на аренду жилья

Как и в предыдущие годы, значительная часть деятельности ОИГ была сосредоточена на операциях на местах и чрезвычайных операциях ввиду их существенной подверженности соответствующим рискам, и проводилась посредством циклических проверок в сети децентрализованных отделений Организации. Кроме того, в целях рассмотрения проблем общеорганизационного уровня, а также решения вопросов на уровне отдельных страновых отделений были подготовлены сводные доклады по осуществлению Стратегической рамочной программы ФАО и по программам и операциям в децентрализованных отделениях. Некоторые ревизии, включенные в план работы на 2017 год, еще продолжались и были завершены в начале 2018 года.

В 2017 году ОИГ подготовила 28 отдельных докладов о ревизиях и девять докладов по результатам инспекций для различных оперативных подразделений Организации. Кроме того, по результатам проведенных проверок ОИГ представила вниманию руководства 14 меморандумов по разным вопросам. В докладах по результатам ревизий руководству было представлено 283 рекомендации и указано на 188 фактов несоблюдения нормативных положений и правил. Все рекомендации и указания были направлены на то, чтобы улучшить в

Организации управление рисками, процедуры внутреннего контроля и руководства. Более 96% рекомендаций были приняты руководством.

OIG закрыла в общей сложности 96 дел (69 разбирательств и 27 вопросов, непосредственно не связанных с рассмотрением конкретных дел/запросов на вынесение консультативных заключений) и подготовила в общей сложности 12 докладов и 13 меморандумов о результатах расследований. OIG 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 OIG в 2017 году. OIG отмечает позитивные меры, принятые в 2017 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 ФАО. Руководство активно реагировало на результаты проведенных расследований по нарушениям, допущенным сотрудниками и третьими лицами.

В то же время по результатам проведенных OIG в 2017 году ревизий можно заключить, что в целом ряде областей еще остаются значительные проблемы, затрудняющие преобразование Организации и повышение эффективности ее работы (суммированы в разделе "Подверженность ФАО рискам и тенденции, связанные с рисками", пункт 10).

По состоянию на февраль 2018 года в штате OIG имелось две незакрытых вакансии в категории специалистов (две должности внутренних ревизоров), и принимались меры по заполнению этих вакансий.

OIG хотела бы выразить глубокую 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 о деятельности

2017 год

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.....	10–11
VI.	Осуществление плана проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков	12–19
VII.	Рекомендации и согласованные мероприятия по итогам ревизий и их выполнение.....	20–23
VIII.	Расследование случаев мошенничества и других нарушений	24–45
IX.	Инспекции и прочая консультативная деятельность	46–50
X.	Осуществление политики раскрытия содержания докладов OIG	51–52
XI.	Руководство OIG, укрепление внутреннего потенциала и деятельности	53–64
XII.	Максимальное расширение охвата надзорной деятельности и ее гармонизация через координацию и сотрудничество с другими надзорными органами.....	65–80

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение А – Риски, включенные в Реестр общеорганизационных рисков OIG и ставшие предметом ревизий, которые были завершены в 2017 году

Приложение В – Охват ревизиями децентрализованных отделений

Приложение С – Доклады, опубликованные в 2017 году в соответствии с требованиями политики раскрытия содержания докладов

Приложение D – Сводные результаты аудиторских проверок, доклады по которым были выпущены в 2017 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 – Ключевые показатели эффективности OIG

Приложение I – Список используемых сокращений

I. Введение

1. В настоящем докладе Генеральному директору предоставляется краткая информация о надзорной деятельности Канцелярии Генерального инспектора (OIG) на протяжении 2017 года. 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. OIG отвечает за внутренние ревизии, что включает мониторинг и оценку адекватности и эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками, финансового управления и использования активов Организации. Кроме того, Канцелярия отвечает за расследование сигналов о нарушениях, допущенных сотрудниками ФАО, партнерами по осуществлению и поставщиками в контексте программ ФАО, а также за проведение независимых обзоров в рамках механизма подачи и рассмотрения жалоб, предусмотренного политикой ФАО в отношении экологических и социальных гарантий. OIG использует собственный опыт в части ревизий и расследований для проведения инспекций по установлению фактов в связи с определенными событиями или мероприятиями для содействия старшему руководству в принятии соответствующих решений. Устав OIG изложен в Приложении А к разделу 107 Руководства ФАО по административным вопросам (MS).

3. Действуя совместно с Управлением ФАО по оценке (OED), OIG обеспечивает комплексный внутренний надзор в Организации. Внешний ревизор, с которым сотрудничает OIG, осуществляет дополнительный внешний контроль.

4. OIG готовит для Генерального директора, функциональных 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. OIG видит свою задачу в том, чтобы, действуя на основании собственного мандата, служить ФАО на принципах профессиональной независимости, добросовестности, обеспечения высокого качества и эффективности.

6. OIG использует Международные профессиональные стандарты внутренних ревизий, принятые общемировой профессиональной организацией – Институтом внутренних ревизоров. Для проведения расследований OIG 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. Оба указанных свода стандартов 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 указан в Приложении С к MS 146.

III. Заявление о самостоятельности

8. В 2017 году OIG пользовалась самостоятельностью в своей профессиональной деятельности в рамках Организации. При планировании ревизий OIG проводит консультации с руководством, но в ходе проведения ревизий, инспекций, расследований или связанной с ними деятельности OIG не сталкивалась с какими-либо неприемлемыми ограничениями сферы своей деятельности.

IV. Выборочные доклады Финансовому комитету

9. Согласно Уставу OIG, по решению Генерального инспектора каждый 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 заинтересованным государствам-членам. В 2017 году такие доклады дополнительно к Ежегодному докладу не представлялись и не передавались.

V. Подверженность ФАО рискам и тенденции, связанные с рисками

10. В 2017 году ФАО продвинулась в реализации мер по преобразованию Организации, нацеленных на дальнейшее укрепление и повышение значимости практических результатов и воздействия программ. При этом были учтены уроки 2016 года. По результатам собственной деятельности в 2017 году OIG отмечает наличие как положительных результатов, так и ряда проблем, которые кратко изложены ниже:

Осуществление Стратегической рамочной программы в децентрализованных отделениях: в целом, прошедшие проверку децентрализованные отделения (ДО) добились достаточно хороших результатов в осуществлении Стратегической рамочной программы. Стратегическая рамочная программа является структурой, обеспечивающей ФАО легитимность в сообществе, занимающемся вопросами развития, и служит единой основой для подотчетности и представления отчетности о результатах. Области, требующие улучшения, включают: своевременность и полноту руководящих указаний, процесс и задачу отбора приоритетных стран, возможности и ресурсы для осуществления Рамочной программы, инструменты и системы, предоставленные штаб-квартирой, дополнительную рабочую нагрузку и целесообразность Рамочной программы для облегчения мобилизации ресурсов (МР) на страновом уровне. Общей основной причиной проблем в этих областях явилось сложившееся у опрошенных ПрФАО мнение о том, что выработка Рамочной программы и управление ею осуществлялись с использованием подхода "сверху вниз", без регулярных консультаций со страновыми отделениями (СО) и без информирования в полном объеме о разработке страновых программ. Для повышения эффективности и действенности осуществления Стратегической рамочной программы необходимо:

- усовершенствовать подготовку и выпуск общеорганизационных руководящих указаний;
- выработать генеральный план осуществления Стратегической рамочной программы, включая описание предполагаемого состава оптимизированной Рамочной программы и ее управления после полного осуществления;
- уточнить управленческие и оперативные роли и требования;
- организационно оформить оценку кадрового состава и описания должностей для содействия выработке и организации механизмов осуществления;
- определить четкие связи между мероприятиями и механизмы проверки соответствия достигнутых результатов запланированным, при поддержке комплексного и итеративного процесса, позволяющего найти баланс между программами на местах и намеченными результатами, с одной стороны, и техническими возможностями и имеющимися ресурсами – с другой, чтобы обеспечить эффективное и экономичное распределение ресурсов и избежать фрагментации портфеля проектов; и
- усовершенствовать интеграцию различных общеорганизационных информационных систем (ПИРЕС, ФПМИС, ИМИС и ГСУР).

Управление портфелями экологических фондов: ФАО-ГЭФ является самым крупным партнерством в области мобилизации ресурсов в поддержку деятельности Организации по таким направлениям, как изменение климата и защита окружающей среды.

Общеорганизационная стратегия формирования портфеля ФАО-ГЭФ и управления им не была четко сформулирована и документально подтверждена. ОИГ рекомендует усиление синергизма с другими экологическими фондами, такими как ЗКФ и ООН-СВОД. Объединение разработки программ и операций "под одной крышей" упрочило бы синергетические связи между портфелями и повысило эффективность, отслеживаемую руководством. Необходимо:

- рассмотреть все роли и обязанности, с тем чтобы обеспечить разделение ролей осуществляющих и исполняющих учреждений; и
- выработать стандартные оперативные процедуры для повышения эффективности руководства повседневной деятельностью и совершенствования планирования долгосрочного потенциала.

Управление разграничением обязанностей: в течение последних нескольких лет ОИГ постоянно указывала на отсутствие надлежащего контроля доступа к системе и, как следствие, неэффективное разграничение обязанностей как на фундаментальный пробел в системе внутреннего контроля ФАО. Кроме того, в ФАО отсутствует всеобъемлющая политика разделения обязанностей, имеющаяся в других организациях. Существуют конкретные перечни для управления правами доступа и допуском к различным информационным системам, однако эти списки неполны и не соблюдаются на систематической основе.

ЦУР и проводимые в ООН реформы: Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года (Повестка дня на период до 2030 года), включающая 17 целей в области устойчивого развития (ЦУР), содержит глобальные задачи, которые 1 января 2016 года пришли на смену Целям развития тысячелетия¹. ФАО в своей роли координирующего учреждения активно занимается техническими аспектами уточнения целевых показателей и обсуждения статистических данных, связанных с ЦУР. Эта деятельность ФАО направлена на обеспечение стран-членов согласованной методикой и источниками данных,

¹Включает ссылку на резолюцию Генеральной Ассамблеи.

позволяющими представлять отчеты о достигнутом прогрессе. В своей роли учреждения, содействующего преобразованиям и политическому диалогу, ФАО помогает странам-членам включать ЦУР в национальные программы. Обе эти роли требуют институциональной готовности, структуры, дорожной карты и ресурсов на всех уровнях, направленных на обеспечение достаточного потенциала ДО, которым отводится ключевая роль в содействии странам-членам. Предстоящие реформы ООН могут сделать роль ФАО как учреждения, специализирующегося на содействии странам-членам в осуществлении ЦУР, еще более многогранной.

Эволюция системы планирования общеорганизационных ресурсов (ERP): система Oracle была внедрена в ФАО в 1999 году и, соответственно, используется уже восемнадцать лет. Согласно различным техническим источникам, срок службы ERP может варьировать от десяти до пятнадцати или даже двадцати лет, после чего технологические и организационные изменения, как правило, требуют замены системы. Текущая версия Oracle будет поддерживаться до 2021 года, после чего ФАО должна будет перейти на другую версию. Высока вероятность того, что к тому времени облачные решения (или иная новая технология) станут общепринятым стандартом, что потребует (или сделает весьма желательным) от ФАО рассмотреть вопрос смены платформы. Корпорация Oracle уже разрабатывает облачную систему, которая станет версией, предпочитаемой разработчиком. В такой ситуации затраты на поддержку высокоспециализированной в соответствии с требованиями заказчика ERP могут оказаться чрезмерно высокими. Переход на новую ERP представляет очень сложное и стратегическое решение, требующее тщательного рассмотрения и планирования, учитывая как уже вложенные в Oracle средства, так и стоимость других альтернатив. Руководящая группа ERP может пожелать рассмотреть начало планирования процесса перехода с анализа будущих вариантов: оставаться с Oracle, переходить на облачную версию или провести исследование рынка на предмет других продуктов.

Закупки и письма-соглашения: OIG выявила ряд недостатков в организации контроля процессов, направленных на обеспечение технического качества и соответствия закупаемых товаров:

- роль в процессе закупок ведущих технических сотрудников (ВТС) и технических экспертов в штаб-квартире четко не определена;
- у задействованных сотрудников отсутствует четкое понимание того, кто должен рассматривать и проверять технические спецификации;
- отсутствует система, позволяющая быстро и четко находить в ФАО технических экспертов, которые обладают опытом, авторитетом и полномочиями для выработки и проверки технических спецификаций для определенных типов товаров;
- отсутствуют четкие рамки отчетности, содействующие выработке либо рассмотрению и проверке технических спецификаций техническими отделами штаб-квартиры (ТОШК); и
- высоки риски мошенничества и коррупционных проявлений на этапе оценки предложений поставщиков.

Для решения выявленной проблемы потребуются согласованные усилия Службы закупок (CSAP), подчиненных ЗГДПР ТОШК и ТС.

В отношении использования **писем-соглашений (ПС)** OIG признает, что за прошедшее с последней проверки время Организация, под руководством CSAP, добилась значительного совершенствования в управлении ПС. Тем не менее OIG с озабоченностью отмечает, что

некоторые недостатки, выявленные в прошлых проверках, остаются не устраненными. OIG рекомендует провести следующие дополнительные улучшения:

- дополнительно уточнить и сузить сферу использования ПС, которые не должны использоваться в обход правил Организации, касающихся консультантов, и выработать альтернативные инструменты по мере необходимости;
- пересмотреть процедуры отбора поставщиков услуг (ПУ), ужесточив требования к прямому отбору и увеличив количество отборов на конкурсной основе;
- пересмотреть MS 507, укрепив разделение обязанностей;
- учредить механизм мониторинга использования ПС, включающий четкое определение функций мониторинга и обязанностей; и
- выработать руководящие указания, определяющие необходимую и обязательную документацию по ПС, которая должна храниться у ФАО и ПУ.

В феврале 2017 года Генеральный секретарь Организации Объединенных Наций г-н Антониу Гутерриш представил свой доклад "Специальные меры по защите от сексуальной эксплуатации и сексуальных надругательств: новый подход", в котором излагалась стратегия совершенствования разделяемого всей системой ООН подхода к предупреждению случаев **сексуальной эксплуатации и надругательств (СЭН)** и реагированию на них. В ноябре 2017 года Координационный совет руководителей системы Организации Объединенных Наций (КСР) учредил Целевую группу по вопросам сексуальных домогательств (СД) в системе ООН под руководством председателя Комитета высокого уровня по вопросам управления (КВУУ) и заместителя Генерального секретаря по вопросам управления г-жи Джен Бигл. ФАО проводит политику "нулевой терпимости" к любым формам СЭН или СД и в рамках согласованного и общесистемного подхода привержена мандату и методам работы Целевой группы в решении этих проблем. В рамках ответных мер ФАО OIG начала активно участвовать в формировании технической рабочей группы и подгрупп Целевой группы и будет обеспечивать практические меры содействия Организации в решении вопросов СЭН и СД. ФАО в числе 26 учреждений системы ООН заполнила вопросник, составленный Секретариатом КВУУ, и OIG дала подробные и технические заключения по механизмам представления информации, включая конфиденциальную и безопасную "горячую линию", сбор данных, следственные возможности и формулирование политики. Кроме того, OIG представила Генеральному директору отчет относительно официальных механизмов представления информации и статистического анализа жалоб на СЭН и СД за последние пять лет. Цифры свидетельствовали о частичном сокрытии информации по случаям СЭН и СД, что соответствует данным, полученным от других учреждений системы ООН. По результатам обзора внутренней политики OIG предложила инициативы, которые сейчас составляют часть общеорганизационного плана действий по упрочению подхода ФАО к предотвращению СЭН и СД.

Управление страновыми отделениями (СО): OIG отмечает, что на страновом уровне многие производственные функции тесно взаимосвязаны, как, например, стратегическое планирование, коммуникации и информационно-пропагандистская деятельность, МР, разработка и осуществление проектов и т.д. Однако на уровне штаб-квартиры эти функции зачастую относятся к компетенции различных подразделений либо одновременно к компетенции нескольких, при этом координация между этими подразделениями ограничена. Давая рекомендации по конкретной производственной политике или конкретным координаторам процессов, OIG считает, что координацию между подразделениями необходимо усилить, чтобы совместно выполнять рекомендации.

В категории **Страновая программа и информационно-пропагандистская деятельность** 76% прошедших проверку СО получили оценку "удовлетворительно" или "требуется некоторого улучшения" по сравнению с 59% СО в Итоговом отчете, охватывающем двухгодичный период 2014–2015 годов. Ключевые области для улучшения отмечены по таким направлениям, как МР, управление рисками и мониторинг и отчетность выполнения страновой рамочной программы (СРП). Главной и коренной причиной выявленных недостатков было отсутствие в СО потенциала для поддержки этих процессов и концепций и неполнота руководящих указаний ДО от координаторов производственных процессов. OIG отмечает, что старшее руководство готовит новую стратегию управления ресурсами и разрабатывает новые процедуры планирования и мониторинга СРП, которые должны решить ряд перечисленных проблем. OIG предложила руководству три направления деятельности для решения оставшихся проблем в области коммуникаций, управления рисками и функций и процедур мониторинга.

В категории **Программа деятельности на местах и оперативная деятельность** 72% прошедших проверку СО получили оценку "удовлетворительно" или "требуется некоторого улучшения" по сравнению с 61% СО в Итоговом отчете, охватывающем двухгодичный период 2014–2015 годов. Ключевые области для улучшения включают необходимость внедрения адекватной закупочной деятельности и стратегии планирования закупок, управление ПС, закупку ресурсов, инвентаризацию и распределение и реализацию проектов. Главной причиной недостатков в управлении ПС был недостаточный потенциал СО для поддержки закупочной деятельности, откуда следует необходимость в расширении подготовки сотрудников в областях закупочной деятельности и управления ПС, что позволит обеспечить соблюдение положений Руководства ФАО и усиление мониторинга. Управление инвентаризацией и распределением страдает от отсутствия общеорганизационных процедур, что ведет к использованию временных решений. Проблемы реализации проектов, ведущие к медленному осуществлению и регулярным не связанным с затратами продлением проектов, обусловлены исходным недостатком оперативного потенциала и навыков управления проектами в СО, отсутствием общеорганизационных руководящих указаний по реализации проектов и нехваткой ресурсов в подразделении в штаб-квартире, которое занимается управлением проектными циклами (PCMU) и отвечает за выполнение и контроль за выполнением руководящих указаний. OIG признает, что в настоящее время разворачивается ряд общеорганизационных инициатив, направленных на решение этих проблем. OIG предложила семь направлений деятельности для решения проблем, связанных с обеспечением технического качества результатов проекта, управлением проектами и мониторингом.

Вопросы финансовой и административной деятельности (ФиА) в страновых отделениях: 64% из 30 прошедших проверку СО получили оценку своих мер контроля "удовлетворительно", 33% – "требуется коренного улучшения" и 3% (одно отделение) – "неудовлетворительно". Соответственно, почти две трети прошедших проверку отделений (19 из 30) были оценены как в целом функционирующие в части ФиА надлежащим образом. Из пяти областей деятельности, охваченных проводившимися OIG проверками ФиА, две области демонстрируют заметное улучшение мер контроля – управление местными служебными поездками и управление активами; две в основном не изменились – цикл выплат и денежных поступлений и управление закупками и контрактами; в одной области – людские ресурсы – ситуация ухудшилась. OIG продолжает выявлять проблемы, аналогичные тем, что были определены в предыдущих докладах как основные причины недостатков системы контроля: недостаточно

оперативное внедрение Механизма внутреннего контроля ФАО и политики подотчетности ФАО; недостаточные мониторинг и руководство со стороны подразделений штаб-квартиры; ограниченные административные ресурсы; пробелы в знании процедурных аспектов в СО. В общеорганизационном реестре рисков ФАО эти риски учтены и меры по их смягчению определены.

11. Руководство ФАО осведомлено о перечисленных выше недостатках, и ряд соответствующих согласованных по результатам прошлых докладов ОИГ мероприятий, являющихся ключевыми для исправления этих недостатков, а настоящее время осуществляется.

VI. Осуществление плана проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков

Подход к вопросам планирования

12. При определении и отборе областей деятельности ОИГ применяет подход, основанный на планировании с учетом результатов анализа рисков. Потенциальные выявляемые риски сгруппированы по потенциальным сферам проверки (обычно это процесс, функция или локализация), отражающим различные аспекты осуществления программ и операций ФАО и управления связанными с ними рисками. Такой подход позволяет определять приоритеты в части внутренних ревизий на более систематической основе. Основная цель – обеспечение коллективного управления основными рисками Организации, проводимого ОИГ, Управлением по оценке и внешним ревизором, и его независимого рассмотрения 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. Принимая во внимание динамичный характер рисков, с которыми сталкивается Организация, ОИГ, как правило, составляет скользящий план ревизий, частично корректируемый ежегодно и пересматриваемый один раз в двухгодичный период. Рассматривая риски, которые упускаются при реализации других надзорных функций, ОИГ обеспечивает гарантию принятия мер по управлению рисками и консультирования о путях совершенствования этих мер.

13. В 2017 году деятельность ОИГ в области внутренних ревизий была нацелена на обеспечение полного охвата, предусмотренного Планом проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков (ПРАР) на 2016–2017 годы. План, разработанный в начале 2016 года, был составлен с учетом позиции руководства и Ревизионного комитета ФАО и затем согласован с Генеральным директором. Приоритетные положения плана регулярно пересматривались в течение 2017 года и, по мере 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 их приоритетности. Вследствие 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 периодических докладов о ходе работы. Кроме того, мониторинг ведет Ревизионный комитет, сессии которого проходят трижды в год. Осуществление этого плана остается для ОИГ одним из ключевых показателей результатов деятельности (подробнее см. в Приложении Н).

14. По состоянию на 31 декабря 2016 года в обновленном реестре рисков значилось 59 единиц рисков высокого уровня, три из которых находятся под контролем Управления по оценке. Из оставшихся 56 единиц 35 включены в задания на проведение ревизий, предусмотренных ПРАР на 2016–2017 годы. Из указанных 35 единиц восемь подвергаются ревизии ежегодно (повторяющиеся риски). Из оставшихся единиц (общим числом 21) часть стала предметом ревизий OIG в 2014–2015 годах, остальные будут рассмотрены на предмет включения в следующий цикл планирования деятельности OIG. Аналогичным образом было решено поступить с рисками, ревизии по которым были запланированы в 2016–2017 годах, но отложены до 2018 года (см. "Выполнение плана" ниже).

15. По мере совершенствования практики управления общеорганизационными рисками в рамках проекта УР Канцелярия Генерального инспектора будет корректировать свой подход: при доработке и развитии будущих ПРАР будут учитываться результаты оценки рисков, выполненной руководством, а также результаты профессионального анализа, проведенного OIG.

Осуществление плана

16. В конце 2017 года OIG завершила выполнение изначально включенных в ПРАР на 2016–2017 годы заданий по рассмотрению 21 из 35 рисков высокого уровня, тогда как оставшиеся незавершенными задания (проектные циклы, защита данных) охватывают три дополнительных риска высокого уровня. Оставшиеся 11 рисков высокого уровня (в том числе такие единицы, как управление информационными технологиями, которое включало четыре риска высокого уровня и было отменено по запросу СЮ, политику возмещения расходов, охватывавшее два риска высокого уровня, страхование, партнерские связи и обеспечение непрерывности деятельности) будут внесены в ПРАР на 2018–2019 годы.

17. OIG продолжала направлять значительные ресурсы на ревизию ведущейся на местах деятельности по следующим направлениям: i) руководство, отчетность и системы внутреннего контроля и ii) программы и операции. Деятельность OIG в 2017 году включила проведение ревизии в 15 ДО. В части охвата OIG ставит перед собой цель проводить ревизию всех значимых ДО не реже одного раза в три двухгодичных периода, а наиболее крупные отделения, как и отделения, результат предыдущей ревизии которых оказался неудовлетворительным, проверять чаще. В настоящее время OIG уверенно движется к выполнению задачи, поставленной на три двухгодичных периода (2012–2017 годы) (см. **Приложение В**).

18. В 2017 году OIG выпустила 46 докладов по результатам ревизий и инспекций, консультативных заключений и меморандумов, 23 из которых относятся к ревизиям ДО. В этих докладах были представлены заключения и рекомендации руководству. Резюме результатов, содержащихся в ревизионных докладах 2017 года, изложено в **Приложении Д**.

19. Стремясь в процессе подготовки докладов обеспечить более высокую практическую значимость результатов для руководства, в течение 2016 года OIG применяла новый подход: вместо рекомендаций по итогам ревизии формулировались согласованные мероприятия. В докладах, выпущенных в 2017 году, содержатся 283 согласованных мероприятия или рекомендаций различных уровней, нацеленных на укрепление процессов управления общеорганизационными рисками, внутреннего контроля и руководства. Кроме того, в докладах по результатам ревизии ДО было указано на 188 выявленных фактов несоответствия, рассмотрением которых следовало заняться руководителям соответствующих отделений.

VII. Рекомендации и согласованные мероприятия по итогам ревизии и их выполнение

20. В целях совершенствования отчетности в связи с выполнением рекомендаций по итогам ревизий в начале 2017 года ЗГД-О поручил OIG и СЮ разработать новую информационную панель в общеорганизационной системе ИМИС.

21. Информационная панель начала функционировать в апреле 2017 года, и управление ЗГД-О регулярно направляет напоминания о мониторинге незавершенных мероприятий помощникам Генерального директора (ПГД), включая региональные отделения (РО), ответственным за выполнение согласованных мероприятий в их соответствующих департаментах/регионах. Ниже приведены данные, полученные из отчетов в ИМИС.

22. Как показано на рисунке 1, по состоянию на 30 марта 2018 года руководство доложило о выполнении 21% рекомендаций/согласованных мероприятий 2017 года и о начале выполнения еще 22%. Руководство продолжало прилагать усилия к выполнению всех остающихся рекомендаций, представленных до 2017 года, и выполнило 51% рекомендаций 2016 года, 85% рекомендаций 2015² и более 98% рекомендаций, представленных до 2014 года. Остаются невыполненными 89 рекомендаций, представленных в 2015 году или ранее. Данная информация основана на материалах отчетности обследуемых подразделений, которая в некоторых случаях проверялась OIG в ходе ревизии или, чаще, в ходе последующей ревизии соответствующего подразделения или функции.

Рисунок 1. Общее положение дел с согласованными по результатам ревизий мероприятиями в разбивке по годам



²Согласно докладу Организации по итогам первого года двухгодичного периода, показатель результатов деятельности OIG (10.2.A) определяется выполнением рекомендаций, содержащихся в докладах, которые выпущены в течение двух лет, предшествующих дате самого доклада. Таким образом, на декабрь 2017 года значение этого показателя составило 85% при плановом значении 93%.

Общее положение дел	До 2013 г. ³	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	Всего
Завершено	320	428	377	314	155	59	1653
На рассмотрении OIG					1	3	4
Не завершено	8	2	21	56	145	207	439
Всего	328	430	398	370	301	269⁴	2096

Рисунок 2. Тенденции в области осуществления согласованных мероприятий за истекший период

	На 31/12/17	На 31/12/16	На 31/12/15	На 31/12/14	На 31/12/13	На 31/12/12	На 31/12/11	На 31/12/10
2008	100%	99%	99%	99%	98%	98%	92%	89%
2009	100%	100%	99%	99%	97%	92%	88%	68%
2010	100%	100%	99%	100%	99%	96%	86%	56%
2011	100%	99%	96%	97%	94%	82%	64%	
2012	99%	98%	92%	89%	68%	39%		
2013	99%	98%	92%	83%	43%			
2014	94%	90%	62%	33%				
2015	85%	66%	15%					
2016	51%	14%						
2017	21%							

³Только рекомендации, которые были перенесены в TeamCentral в 2012 году. Рекомендации, выполненные к моменту переноса, не вошли в TeamCentral и не показываются в статистике.

⁴Согласованные мероприятия, показанные на рис. 1, не включают 14 рекомендаций, сделанных в докладе AUD 1517 "Совместная внутренняя аудиторская проверка хода реализации инициативы *Единство действий* во Вьетнаме", поскольку ФАО не является ведущим учреждением этой инициативы и, соответственно, не отвечает за выполнение этих рекомендаций.

Рисунок 3. Все вынесенные рекомендации в разбивке по категориям риска



Риски	До 2013 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	Всего
Высокий	42	17	8	15	24	38	144
Низкий	64	142	185	126	71	201	1334
Средний	222	271	205	229	206	30	618
Всего	328	430	398	370	301	269	2096

Рисунок 4. Невыполненные в течение долгого времени согласованные мероприятия в разбивке по категориям риска



Риск на момент рекомендации	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Всего
Высокий	1	-	-	2	3
Средний	5	2	14	23	44
Низкий	1		7	7	15
Всего	7	2	21	32	62

23. Две рекомендации с высокой степенью риска до сих пор не выполнены руководством в полной мере. Они относятся к кадровой структуре и потенциалу СО в области выполнения их новых обязанностей получателей бюджетных средств на страновые программы во всем объеме, включая чрезвычайные ситуации в RAF и RAP (два мероприятия).

Более подробная информация представлена в **Приложении Е**.

VIII. Расследование случаев мошенничества и других нарушений

24. OIG содействует формированию в масштабах Организации среды, благоприятствующей добросовестной и честной работе. Группа выявляет и расследует сигналы и свидетельства о случаях мошенничества или других нарушений 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 стратегий, что содействует укреплению деловой этики ФАО. Кроме того, OIG оказывает консультационные услуги по вопросам деловой этики и помогает проводить другие проверки в целях установления фактов, для которых требуется наличие знаний и опыта в области права или проведения расследований.

Процесс расследования

25. Мандат OIG включает расследования в следующих ситуациях: поступление сигналов о нарушениях, мошенничестве и иных коррупционных проявлениях; преследование сотрудников ФАО, сообщающих о нарушениях или сотрудничающих с OIG в рамках проводимых Канцелярией ревизий и расследований; сообщения о случаях сексуальной эксплуатации и насилия. В 2015 году мандат был расширен, и теперь он распространяется также 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.

26. Случаи нарушений со стороны сотрудников рассматриваются согласно Руководящим указаниям по внутренним административным расследованиям ФАО, пересмотренным в 2017 году. При этом должны соблюдаться сроки, установленные нормативными положениями Организации в отношении отдельных видов нарушений, подпадающих под действие мандата OIG. Все полученные OIG сигналы о нарушении проходят предварительное рассмотрение, в ходе которого решается вопрос о том, входит ли данное дело в рамки мандата Канцелярии или же его следует передать в другое подразделение ФАО либо в другую организацию. Дела,

относящиеся к мандату OIG, предварительно рассматриваются на предмет наличия достаточных оснований для возбуждения полноценного расследования. Если Канцелярия проводит полноценное расследование, она представляет собственные выводы об обоснованности заявления о нарушении Генеральному директору (если расследование проводилось в отношении старшего руководителя) или, в иных случаях, лицу, наделенному соответствующими полномочиями (помощнику Генерального директора, руководителю Департамента общеорганизационного обслуживания, людских ресурсов и финансов или Директору ОНР, после внесения изменений в раздел 330 Руководства), которые выносят решение, следует ли принять меры административного характера. Такие меры включают дисциплинарные процедуры согласно положениям раздела 330 Руководства.

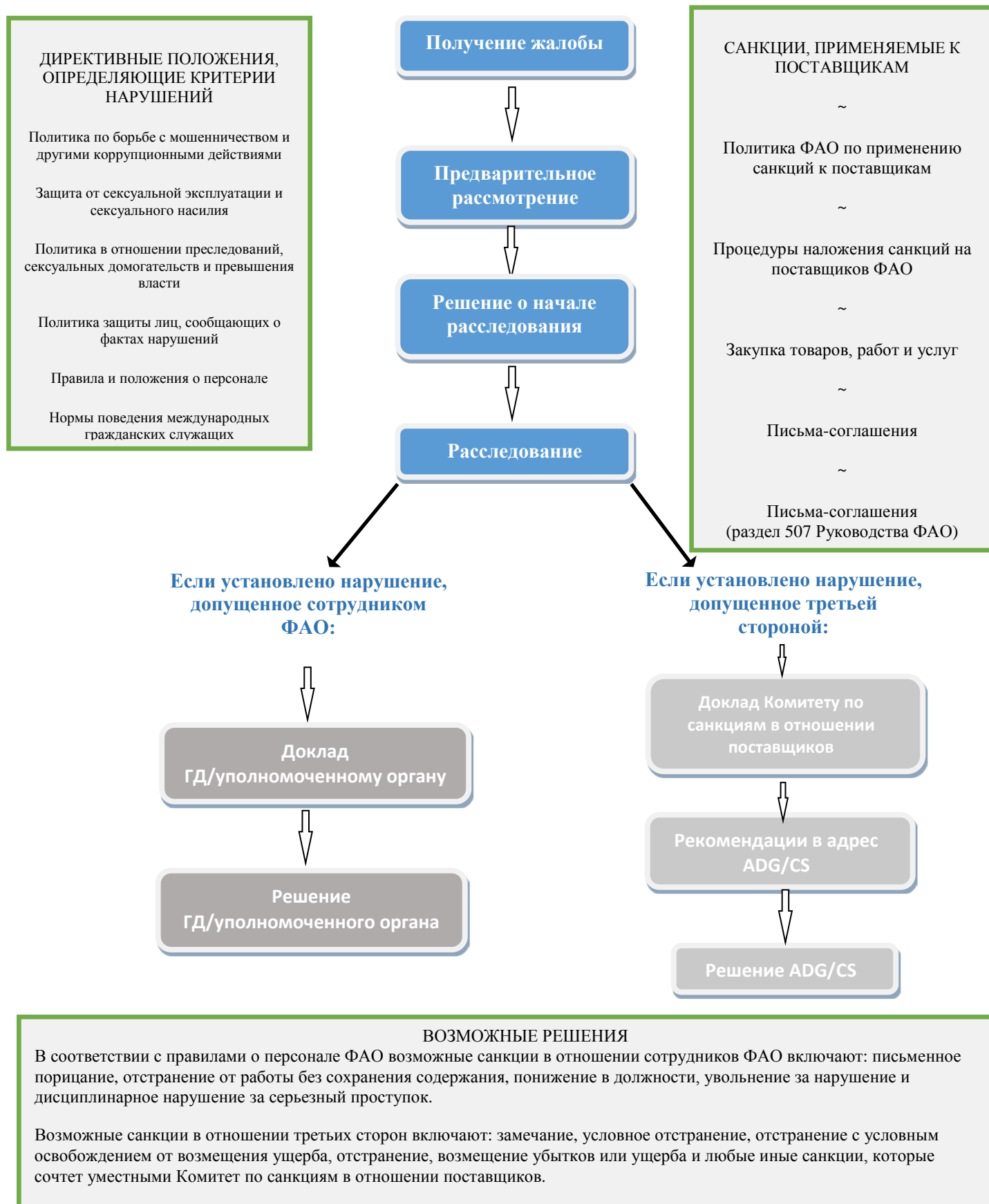
27. Сигналы о случаях мошенничества и иных коррупционных проявлений со стороны третьих лиц (т.е. продавцов, поставщиков товаров и услуг, партнеров по осуществлению), привлекаемых к программам и операциям Организации, рассматриваются с целью защитить Организацию и содействовать получению пострадавшим 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 OIG 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 OIG 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.

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

29. Если OIG приходит к выводам, неблагоприятным для сотрудников ФАО или третьей стороны, она направляет руководству рекомендацию принять должные административные меры; 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 OIG, в целях защиты Организации, может также выходить с рекомендацией о временном отстранении поставщиков до вынесения окончательной рекомендации. В отношении политики защиты разоблачителей обязанности OIG включают представление рекомендаций по мерам, призванным защитить разоблачителей. В частности, OIG может рекомендовать приостановить действие решения, содержащего признаки преследования за разоблачение нарушений. По завершении рассмотрения таких дел OIG может также рекомендовать корректирующие меры, нацеленные на защиту лиц, сотрудничавших с OIG при проведении ревизий и расследований и подвергшихся либо риску подвергнуться преследованию за разоблачение нарушений.

30. Для надлежащего определения очередности при рассмотрении дел OIG применяет систему определения очередности. 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 и iv) других факторов, таких как профилактика противоправных действий в будущем, требуемые для проведения расследования ресурсы, вероятность урегулирования. На рисунке 5 приведена обзорная схема процесса проведения расследований.

Рисунок 5. Обзорная схема процесса проведения расследований



Регулирование объема следственной работы

31. На начало 2017 года в OIG было открыто 48 дел по 80 сигналам о нарушениях. В течение года в OIG поступили 76 новых жалоб (жалобы содержали 116 обвинений в нарушениях) и 45 запросов на предоставление консультационных услуг. Канцелярия смогла закрыть дела по 69 жалобам (всего 129 констатаций нарушений) и 27 запросам на предоставление консультаций, включая перенесенные с предыдущих лет.

32. В отношении предоставления консультационных услуг объем работы OIG значительно возрос. Для того чтобы обеспечить подотчетность, эффективно отслеживать использование своих ресурсов и управлять растущим объемом работы, непосредственно не связанной с рассмотрением конкретных дел (НКР), OIG начала последовательно регистрировать такие вопросы. НКР включает консультативные услуги, выполнение специальных запросов на проведение обзоров, совместные с Ревизионной группой мероприятия, обзоры политики и другие задачи, вытекающие из мандата OIG в части проведения расследований или относящиеся к нему. Последние могут включать предоставление информации, необходимой для подписания соглашений о финансировании, участие в подготовке тематических обзоров, согласование усилий в сообществе учреждений ООН и повышение осведомленности. Кроме того, существенную часть НКР составляло оказание родственным учреждениям услуг по проведению расследований. Из 40 рассмотренных случаев НКР большую часть составили запросы на оказание консультативных услуг, включая запросы на проведение следственной экспертизы в области информационных технологий для выявления возможных уязвимостей ИТ-ресурсов ФАО. Следователи OIG и ревизоры также объединились в группу для проведения профилактической проверки на добросовестность в Сомали.

33. На рисунке 6 показано общее распределение количества жалоб на протяжении года в сопоставлении с показателями четырех предыдущих лет:

Рисунок 6. Сопоставление объемов следственной работы

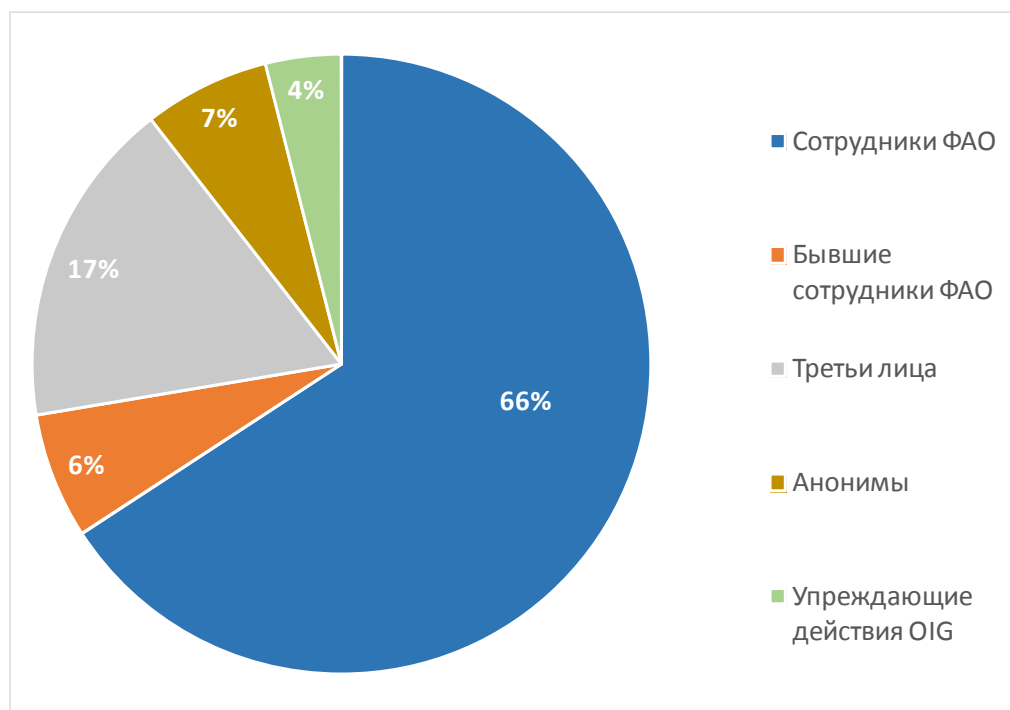
Объем следственной работы	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Жалобы, перенесенные с прошлых лет	20	27	35	35	48
Новые жалобы	62	64	81	103	76
Промежуточный итог	82	91	116	138	124
Новые запросы на предоставление консультаций	26	27	16	9	45
Общий объем работы (расследования и консультации)	108	118	132	147	169
Расследованные жалобы	65	53	79	91	69

Предоставленные консультации	16	30	16	8	27
Объем следственной работы на конец периода	27	35	35	48	73

Источники жалоб

34. Как видно из рисунка 7, большинство жалоб поступает в ОIG от сотрудников ФАО. Вторыми по количеству являются жалобы от третьих лиц, за ними – возникшие на основании внутренних документов жалобы по проблемам, вскрытым в ходе проводившихся ОIG ревизий, инспекций и консультативной работы, и сигналы от анонимных источников.

Рисунок 7. Источники жалоб, полученных в 2017 году



Классификация рассматриваемых дел

35. Диаграмма на рисунке 8 показывает, какие утверждения о нарушениях были получены в 2017 году. Важно отметить, что в одной жалобе, полученной ОIG, может содержаться несколько утверждений о нарушениях. Начальная классификация утверждений о нарушениях основана на получаемой ОIG предварительной информации. В ходе расследования, по мере поступления новой информации, Канцелярия может переклассифицировать дело.

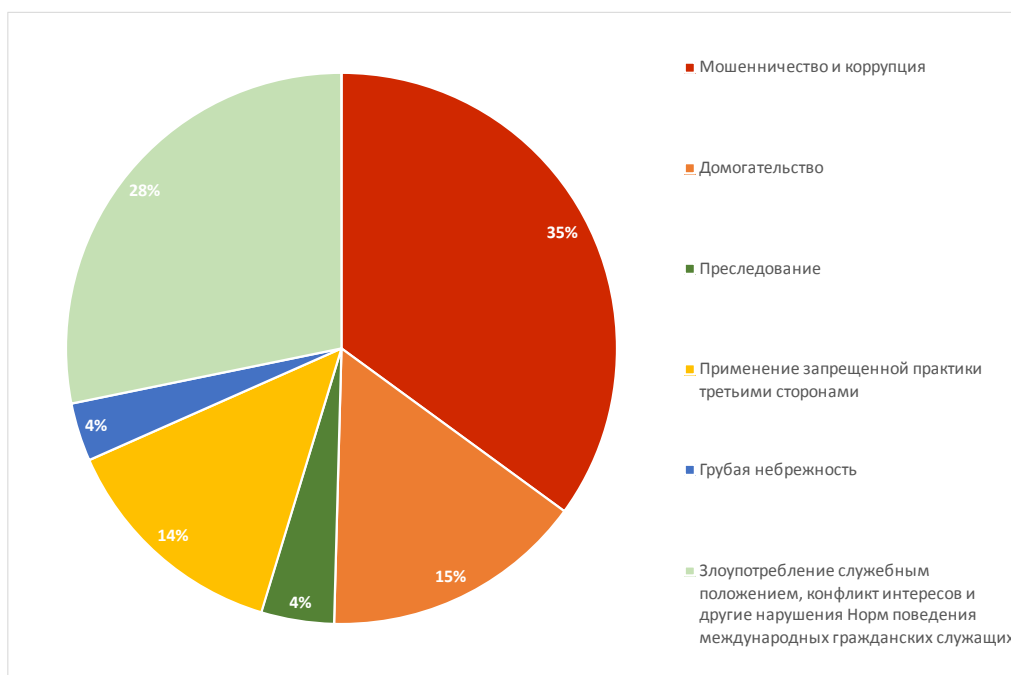
36. Механизм рассмотрения жалоб представляет собой часть действующих с начала 2015 года экологических и социальных стандартов Организации. Он предусматривает первичное рассмотрение жалоб на уровне проекта и Организации, и только после этого жалобы

перенаправляются в OIG. По состоянию на конец 2017 года OIG не получила ни одной жалобы в рамках данного механизма.

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

- мошенничество, относящееся к закупкам, и другие коррупционные действия;
- 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; и
- другие виды ненадлежащего поведения, как они определены в разделе 330 Руководства и в Стандартах поведения для международной гражданской службы, включая фаворитизм, конфликт интересов, ненадлежащее использование ресурсов и причинение вреда репутации Организации.

Рисунок 8. Виды полученных утверждений о нарушениях



Итоги рассмотрения дел

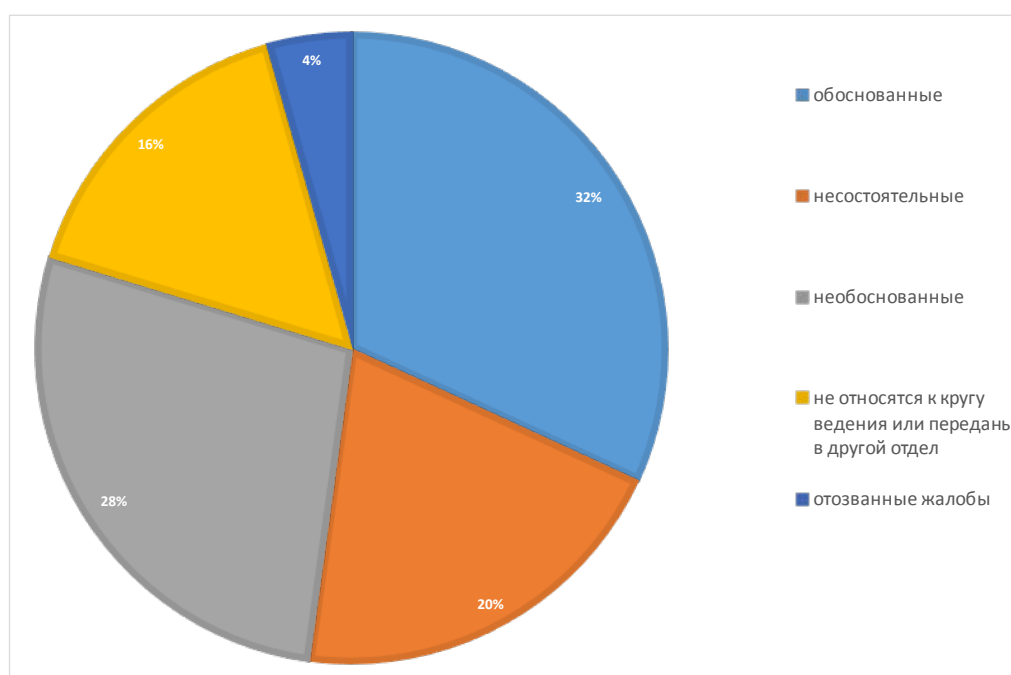
38. По результатам расследований OIG делает заключение, является ли полученное утверждение о нарушении:

- обоснованным, когда собранные доказательства представляются достаточными для вывода о том, что утверждение соответствует действительности и факт мошенничества или злоупотреблений имел место; или;

- необоснованным (недостаточно аргументированным), когда собранные доказательства представляются недостаточными для вывода о том, что утверждение соответствует действительности и факт мошенничества или злоупотреблений имел место; или:
- несостоятельным, когда собранные доказательства представляются разумно достаточными для вывода о том, что утверждение не соответствует действительности и факт мошенничества или злоупотреблений не имел места.

39. На рисунке 9 показаны результаты рассмотрения с выводами по всем 69 делам, закрытым в 2017 году. В ходе предварительного рассмотрения либо полноценного расследования OIG может получить достаточно доказательств несостоятельности обвинения в нарушении, в таком случае с сотрудника ФАО или третьей стороны снимаются любые подозрения в неправомерных действиях. Такой исход расследования одинаково важен для Организации, сотрудника ФАО и третьей стороны.

Рисунок 9. Итоги рассмотрения дел, закрытых в 2017 году



40. В 2017 году было закрыто 69 дел. Из них:

- по 22 делам утверждения о нарушении по результатам расследования, проведенного OIG, были признаны обоснованными;
- по 14 делам утверждения о нарушении были признаны несостоятельными за отсутствием факта нарушения (т.е. утверждение не соответствовало действительности, а факты мошенничества или злоупотребления не имели места);
- по 19 делам утверждения о нарушении были признаны необоснованными (недостаточно аргументированными);
- в 11 случаях дела были переданы в другие подразделения ФАО, поскольку они не относились к мандату OIG либо для рассмотрения изложенных заявителем обстоятельств могли 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; и

- три жалобы были отозваны заявителями на этапе предварительного рассмотрения.

41. OIG ставит перед собой цель закрывать жалобы не позже чем через шесть месяцев после их получения. В 2017 году средний интервал времени между получением жалоб и их закрытием составил 174 дня (то есть 5,8 месяца).

42. В 2017 году OIG выпустила 12 докладов по итогам расследований. В докладах нашли широкое отражение дела, связанные с мошенничеством в сфере закупок и осуществления проектов, с сексуальной эксплуатацией и насилием, преследованием, конфликтом интересов, мошенничеством и защитой осведомителей. Кроме того, OIG выпустила 13 меморандумов по делам, относительно которых полного доклада по результатам расследования не требовалось или утверждения были необоснованными, но выводы и/или замечания нужно было довести до сведения руководства.

43. Из докладов по результатам расследований, содержащих рекомендации в отношении сотрудников ФАО, два ожидают окончательного решения, и по остальным Организация приняла надлежащие административные меры, в том числе дисциплинарного характера. В 2017 году одно дело было направлено на рассмотрение Комитета по санкциям в отношении поставщиков вместе с предложением инициировать процедуру наложения санкций. Рассмотрение дела Комитетом все еще продолжается. Кроме того, в 2017 году OIG представила три запроса на временное отстранение поставщиков. Все запросы были удовлетворены Комитетом. Расследования по этим делам завершены, соответствующие доклады для представления Комитету готовятся.

44. Большинство расследований, завершенных в 2017 году, были связаны с утверждениями о нарушениях в ДО – 85% в ДО и 15% в штаб-квартире. Расследования в ДО, как правило, требуют больше ресурсов по сравнению с расследованиями в штаб-квартире, как в плане трудозатрат сотрудников, так и в плане расходов на служебные поездки, в результате чего общий объем следственной работы подразделения возрастает. Кроме того, в 2017 году выросло число расследований, связанных с утверждениями о преследовании. Такие расследования занимают больше времени, поскольку обычно основываются на свидетельских показаниях.

45. Ниже приводится краткое изложение наглядных примеров дел, завершенных в 2017 году:

- **Дело № 1.** OIG провела расследование сигналов о том, что старшая сотрудница злоупотребляла своим должностным положением, требуя займы от своих подчиненных и не возвращая денежные средства, взятые в долг у подчиненных, сотрудника организации – контрагента ООН, а также ФАО. OIG направила миссию для того, чтобы опросить соответствующих сотрудников и изучить соответствующую документацию. OIG заключила, что обвинения являются обоснованными. Сотрудница была подвергнута дисциплинарному взысканию и покинула Организацию.
- **Дело № 2.** Бывший консультант отделения ФАО заявила, что досрочное прекращение действия контракта с ней было актом мести за результаты ранее заявленной ей жалобы на преследования со стороны ее тогдашнего начальника. OIG направила в отделение миссию и после рассмотрения соответствующих доказательств заключила, что действие контракта с ней было бы прекращено вне зависимости от жалобы на преследования и на законных основаниях, и, следовательно, не было актом мести.
- **Дело № 3.** OIG расследовала ряд сообщений о мошенничестве и конфликте интересов с участием сотрудников ФАО и партнера-исполнителя. Расследование включало

рассмотрение сообщения о том, что ПрФАО сознательно утвердил подложную документацию по расходам отделения к выгоде подчиненного и партнера-исполнителя. OIG направила в СО миссию и заключила, что ПрФАО участвовал в совершении мошеннических действий при наличии нераскрытого конфликта интересов с партнером-исполнителем. ПрФАО был подвергнут дисциплинарному взысканию и отстранен от работы на Организацию. OIG также заключила, что у другого сотрудника также имелся конфликт интересов. Это лицо ушло со службы до того, как к нему были применены какие-либо дисциплинарные меры. OIG установила, что третий, к тому моменту уже бывший сотрудник ФАО участвовал в совершении мошеннических действий, и в его личное дело была внесена соответствующая запись.

- **Дело № 4.** OIG расследовала сообщения о том, что сотрудник одного СО выдавал себя за поставщика с целью побудить отделение закупить товары по завышенной цене. Расследованием OIG было установлено, что сотрудник участвовал в совершении мошеннических действий путем фальсификации за действительного поставщика счетов с завышенными итоговыми суммами и последующего размещения заказа у этого поставщика по завышенной цене. Сотрудник был подвергнут дисциплинарному взысканию и покинул Организацию.
- **Дело № 5:** OIG провела расследование сообщений о том, что сотрудник одного СО неоднократно представлял подложные счета в качестве оснований для компенсации по медицинскому страхованию. OIG заключила, что сотрудник совершал мошеннические действия. Сотрудник был подвергнут дисциплинарному взысканию и покинул Организацию.

IX. Инспекции и прочая консультативная деятельность

46. 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 2017 году OIG завершила проведение следующих инспекций:

- **Инспекция высокочатратных НСПЛР.** OIG провела инспекцию контрактов высокочатратных людских ресурсов, не связанных с персоналом (НСПЛР, консультанты). OIG выявила несоблюдения норм и правил в управлении контрактами, обосновании отбора и гонораров, отсутствие отчетов об аттестации качества (ОАК), а также отсутствие одобрения Генеральным директором отказа от ограничения максимальных ставок. Кроме того, максимальное разрешенное число рабочих дней в месяц (26) в некоторых случаях превышалось 14 раз. OIG отмечает, что некоторые слабые места и проблемы соблюдения, выявленные в ходе инспекции, широко распространены при использовании НСПЛР в Организации, как это было документально зафиксировано в докладе OIG по результатам ревизии мер политики и процедуры – AUD 2615. После этой инспекции OHR издала новые руководящие указания по найму и оценке консультантов, в которых были предусмотрены меры по устранению недостатков, выявленных OIG.
- **Инспекция несчастных случаев при исполнении служебных обязанностей.** Несчастные случаи при исполнении служебных обязанностей подпадают под действие раздела 342 Руководства, а связанные с ними дела рассматривают OHR и CSDM при

поддержке, в случае необходимости, Консультативного комитета по требованиям возмещения вреда (АССС). Обзор ОIG был направлен на то, чтобы определить i) попадали ли случаи под действие правил ФАО (раздел 342 Руководства); ii) имелась ли в наличии документация по каждому случаю; и iii) осуществили ли подразделения ФАО, привлеченные к рассмотрению случаев (OHRS и CSDM), достаточные меры контроля в соответствующих случаях. ОIG заключила, что случаи, о которых сообщило ОHR, соответствовали разделу 342 Руководства. Однако некоторые случаи свидетельствуют о слабых местах, имеющихся в текущей политике (раздел 342 Руководства), и связанных с этим мерах контроля, которые могут повлечь за собой оплату Организацией в некоторых случаях необоснованных медицинских расходов. В частности, один случай продемонстрировал отсутствие ясных критериев ограничения срока предоставления определенных льгот; другой случай – проблемы достаточности документации, обосновывающей решения, а третий случай – несоразмерность между степенью участия в работе ФАО получившего льготы лица и размерами его требований, с учетом также и того, что Организация не несла ответственности за данный несчастный случай. ОIG представила несколько рекомендаций для улучшения положения: уточнение критериев и ужесточение требований в отношении права на получение возмещения и сроков получения пособий; оценка возможности ограничения страхового покрытия внештатных сотрудников; ужесточение мер контроля в отношении требований о возмещении; совершенствование учета; а также введение таких экономически эффективных механизмов предупреждения и обнаружения, направленных против мошенничества, как внезапные выборочные проверки, а также независимое подтверждение правомерности требований пособий по временной нетрудоспособности.

- **Инспекция субсидий на аренду жилья.** ЗГД-О обратился к ОIG с просьбой провести инспекцию 15 случаев уплаты Организацией наиболее крупных субсидий на аренду жилья сотрудникам, командированным на должности на местах. Субсидии на аренду жилья регулирует раздел 308 Руководства. ОIG заключила, что рассмотренные случаи в целом соответствовали разделу 308 Руководства; однако в пяти случаях было обнаружено несоответствие, в том числе один случай, когда сотрудник удостоверил, что уплачиваемая им арендная плата обоснована. Тем не менее, несмотря на видимость общего соблюдения, ОIG установила, что в большинстве случаев заключение удостоверяющих должностных лиц об обоснованности арендной платы вызывает сомнение. Применяемый до сих пор процесс неэффективен; он не обеспечивает определение обоснованности арендной платы и отказ ее уплачивать как необоснованную. Это происходит потому, что установленные в разделе 308 Руководства критерии обоснованности жилищных условий недостаточны для оценки всех обстоятельств; раздел 308 Руководства не требует, чтобы удостоверяющее должностное лицо обосновывало свое решение/анализ документально, в некоторых случаях удостоверяющие должностные лица проводят довольно поверхностный анализ; ЦСС проверяет только соответствие требованиям к праву на получение субсидии или удостоверения, сделанного ответственным сотрудником (и оно также не проверяется никаким другим департаментом); во многих местах не установлены максимальные обоснованные уровни арендной платы; а также политика не предусматривает ситуаций, в которых расходы по арендной плате значительно возрастают в определенный период ввиду исключительных обстоятельств (обычно связанных с безопасностью) и впоследствии возвращаются на прежние уровни. ОIG признала и поддержала новый подход, предложенный ЗГД-О, к управлению заявками на субсидии на аренду жилья в будущем, включая новые, более ясные формы управления заявками. ОIG рекомендует уделять должное внимание сотрудникам, у которых могут быть обязательные договоры

аренды либо длительные сроки предварительного уведомления, и субсидии которых регулярно утверждаются.

- **Миссия по установлению фактов в отношении отделения ФАО в Сомали.** OIG направила миссию, в том числе Генерального инспектора, в отделение в Сомали с целью выяснения обстоятельств, приведших к вручению Федеральным правительством Сомали (ФПС) вербальной ноты с объявлением ПрФАО персоной нон-грата. Члены миссии встретились более чем с 30 лицами, представляющими различных доноров программы помощи ФАО Сомали, различных министерств ФПС и штатов в составе Сомали, а также с персоналом отделения ФАО в Сомали. Миссия заключила, что ситуация, приведшая к вручению вербальной ноты, продемонстрировала необходимость в лучшей координации различных уровней в ФАО (в штаб-квартире, РО, СО), работающих в Сомали. Сложности в обмене информацией не позволили лицам, которые были в состоянии рассмотреть проблемы, поднятые ФПС, сделать это своевременно. Важно отметить, что действие ФПС было направлено против отдельного лица, а не ФАО как организации.
- **Проверка пользования картами METRO.** METRO – международная оптовая торговая фирма, целью которой является продажа товаров в оптовых количествах по оптовым ценам зарегистрированным покупателям, или клиентам. Каждому клиенту выдается членская карта, которая дает ему право входа и покупки в различных торговых точках METRO. OIG не нашла доказательств злоупотребления налоговыми льготами, предоставленным ФАО и уполномоченным штатным сотрудникам. OIG не смогла определить место нахождения четырех из шести карт; также не удалось определить, кто в последний раз ими пользовался. OIG рекомендовала аннулировать все карты METRO.
- **Проверка аудиторского заключения в отношении партнера.** К OIG обратились с просьбой провести целенаправленную проверку аудиторского заключения по ПС, заключенному с партнером в 2016. К OIG обратились с просьбой проверить соответствие Поставщика услуг (ПУ) положениям ПС относительно распределения вкладов, вносимых бенефициарами. На основании представленной документации и последующей выездной проверки путем мониторинга третьими лицами OIG пришла к заключению о том, что полученные в ходе ревизии доказательства были достаточными и надлежащими для того, чтобы составить достаточное основание аудиторского мнения без оговорок в отношении полноты распределения партнером насосных систем с питанием от солнечных элементов. Это заключение, однако, ограничивалось объемом собственной проверки OIG у бенефициаров, то есть OIG пришлось полагаться на данные мониторинга третьими лицами.
- **Инструменты оценки рисков и комплексной предварительной проверки партнера-исполнителя для операций ФАО в северо-восточной Нигерии.** TCE и Отделение ФАО в Нигерии обратились к OIG с просьбой об оказании консультационных услуг и поддержки в выработке следующих инструментов для проведения комплексной предварительной проверки: Реестр рисков и Рамочная программа уменьшения рисков; процедуры и инструменты оценки для предварительной комплексной проверки партнера-исполнителя, а также для осуществления и улучшения мер контроля за текущей деятельностью TCE и отделения ФАО в Нигерии. В феврале 2017 года OIG отправилась в Представительство ФАО в Абудже и его местное отделение в Майдугури, Борно, для запуска и содействия подготовке этих инструментов, представления примеров передовой практики и консультаций по осуществимости и практичности, а также по использованию и применению адекватных мер процедурного контроля. OIG проверила соответствующую документацию, провела семинары по оценке рисков с персоналом отделения ФАО в Нигерии и TCE, и встретилась с внешними заинтересованными сторонами, включая партнеров по осуществлению и государственные структуры, а также с учреждениями системы ООН и

донорами (организация "Международное сотрудничество", УГП ЕС, УКГВ и ВВП). По результатам проведенной работы OIG совместно с координаторами от отделения ФАО в Нигерии и ТСЕ подготовили следующий первоначальный пакет инструментов и документов: Реестр рисков и Рамочная программа уменьшения рисков; контрольный перечень вопросов для предварительной комплексной проверки партнеров по осуществлению; цикл аутсорсинга (соображения по рабочему процессу).

- **Длительность дисциплинарной процедуры** – в OIG был направлен запрос на определение: а) возможных изменений в разделе 330 Руководства, а также б) иных возможных изменений, направленных на содействие более быстрому разрешению дел о нарушениях, допущенных сотрудниками ФАО. В отношении последнего OIG предложила внести изменения в 1) Единые руководящие принципы проведения расследований ФАО (Руководящие принципы проведения расследований); 2) Политику, направленную против преследований, сексуальных домогательств и злоупотребления властью (Политика, направленная против преследований); и 3) введение Руководящих принципов дисциплинарной процедуры.
- **Разделение обязанностей в административных и финансовых процессах ФАО.** В течение последних нескольких лет OIG постоянно подчеркивала отсутствие надлежащего системного контроля доступа и малоэффективное разделение обязанностей в системе контроля ФАО. Для решения этой проблемы следовало бы начать с выработки матрицы разделения обязанностей, в которой будут перечислены все текущие функции и указаны сочетания функций, недопустимые в любых обстоятельствах. В матрице следует также определить другие сочетания функций, которые, несмотря на то, что в идеальном случае они должны быть разделены, могут в определенных обстоятельствах сочетаться, а также компенсаторные меры контроля в таких случаях. Особое внимание следует обратить на СО, у которых, в силу их размеров, больше проблем в обеспечении надлежащего разделения обязанностей. Настоятельно рекомендуется разработать специальные матрицы разделения обязанностей для СО различных размеров, а также разработать компенсаторные меры контроля в тех случаях, когда полное разделение обязанностей невозможно либо окажется слишком затратным.
- **Закрытие Спецмагазина** (три доклада). OIG руководила внешней проверкой Спецмагазина перед его закрытием. В докладе указывается на многочисленные слабые места в работе Спецмагазина и соответствующего управления его работой. Среди многочисленных выявленных проблем OIG желала бы выделить следующие:
 - **Отклонение от первоначальной цели:** в докладе сделано заключение, что руководство Спецмагазина направляло его деятельность прежде всего на достижение финансовой самостоятельности. Как отмечала OIG в своем докладе AUD 2616, отсутствие прямо выраженного программного заявления (помимо весьма общего круга ведения, изложенного в разделе 103 Руководства) и молчаливое согласие прежнего руководства в течение многих лет относительно ориентации бизнес-модели Спецмагазина являются причинами, лежащими в основании этой ситуации.
 - **Отсутствие адекватных операционных процедур:** в докладе сделан вывод о том, что большинство основных операционных процедур в Спецмагазине не соответствует разумной деловой практике, включая процедуры закупок, что неоднократно отмечалось в докладах OIG начиная по меньшей мере с 1993 года; и что процедуры управления товарными запасами не в полной мере эффективны. OIG также неоднократно докладывал об этом по меньшей мере с 1999 года.

- **Управление персоналом и комплектование кадрами:** в докладе сделан вывод о том, что назначение сотрудников в Спецмагазин не было обусловлено их личной квалификацией. OIG полагает, что это в течение многих лет являлось основной причиной слабости системы контроля.
- **Управление аутсорсингом:** в докладе отмечается, что хотя решение об аутсорсинге части работы Спецмагазина независимому подрядчику и было разумным с финансовой точки зрения, выбор подрядчика для заключения контракта был произведен без организации тендера, а с использованием существующего контракта на оказание услуг по уборке. В ретроспективе это решение способствовало ухудшению системы контроля в Спецмагазине, свидетельством чего явился резкий рост убытков после назначения подрядчика. OIG еще продолжает работу по отдельным фактам из доклада.

- **Официальные взаимодействия ФАО в Азербайджане.** OIG представила свое мнение о том, должна ли ФАО сохранить деловые отношения с некоторыми партнерами.
- **Инспекция по факту сигнала об угрозе безопасности от хакерского программного средства:** OIG установила, что сотрудник, выполнявший связанные с ИТ функции, скачал и разархивировал, используя компьютер ФАО, хакерскую утилиту – файл "Mimikatz.rar". Хотя сотрудник мог и не намереваться активировать хакерское программное средство на своем компьютере и использовать его против Организации или ее персонала, последовательность команд, выполненных на его компьютере, соответствует чьей-то попытке взломать или проверить компьютер на взлом и получить доступ к средствам идентификации пользователей.

47. Кроме того, OIG представила вниманию руководства три меморандума по следующим вопросам: один по списаниям в Спецмагазине ФАО и два по списаниям кредиторских задолженностей.

48. OIG представлена в качестве постоянного члена в статусе наблюдателя в трех внутренних комитетах (по надзору за инвестициями и Кредитным союзом). В 2017 году OIG также приняла участие в двух специальных междепартаментских рабочих группах, занимающихся разработкой механизма внутреннего контроля и новых оперативных модальностей.

49. В течение 2017 года OIG удовлетворила более 40 других запросов о предоставлении краткосрочных консультационных услуг, в частности по следующим темам: замечания и рекомендации по организации мониторинговой деятельности откомандированных сотрудников CSF; выработка общеорганизационной матрицы оценки риска мошенничества, концептуальная записка о преобразовании структуры отделения ФАО в Сомали; новый шаблон для PAGODA; верификации и коэффициент остаточных ошибок (RER) в системе ЕС; наращивание потенциала и учебные программы для распорядителей бюджета; микрооценка системы OPIM; общеорганизационные информационные системы; политика в отношении проектов, сопряженных с выдачей денежных пособий; план обеспечения устойчивого функционирования для отделения ФАО в Турции; новые соглашения о партнерстве; рецензирование ряда соглашений по проектам; пункты по аспектам аудита в ряде проектов донорских соглашений, правовые шаблоны и обновления Руководства по административным вопросам.

50. OIG предоставила консультационные услуги ряду представительств в части составления докладов по вопросам мошенничества для представления донорам. Другим департаментам Организации OIG также оказывала подобные услуги при составлении докладов

о результатах деятельности ОИГ. Канцелярия внесла вклад в подготовку проектов соглашений об обмене информацией с третьими сторонами в целях выявления и предупреждения случаев мошенничеств.

X. Осуществление политики раскрытия содержания докладов ОИГ

51. 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 не ранее 12 апреля 2011 года, 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 ОИГ. В 2013 году было развернуто безопасное онлайн-решение, сконфигурированное в соответствии с политикой доступа "только для чтения". Информация о выпускаемых ОИГ докладах, которые подпадают под действие указанной политики, публикуется на веб-сайте постоянных представителей и периодически обновляется. В 2017 году от двух членов поступило восемь запросов на удаленное онлайн-ознакомление. Все они были выполнены в сроки, установленные политикой. Запросы касались одиннадцати следующих докладов по результатам ревизий:

- AUD 0115 – Совместный обзор процесса закупок в РВА
- AUD 0716 – Высокоуровневый обзор управления рисками финансового мошенничества и других коррупционных проявлений в ФАО
- AUD 0116 – Комплексная проверка Представительства ФАО на Гаити
- AUD 0516 – Комплексная проверка Представительства ФАО в Сомали
- AUD 0616 – Комплексная страновая проверка Представительства ФАО в Уганде
- AUD 2016 – Комплексная страновая проверка: Представительство ФАО в Иордании
- AUD 2316 – Ограниченная проверка Йемена
- AUD 2716 – Представительство ФАО в Непале: комплексная страновая проверка
- AUD 0316 – Оценка риска казначейских операций
- AUD 3114 – Комплексная ревизия: Представительство ФАО в Мьянме – ежегодный доклад, 2014 год
- AUD 1717 – Программа "Вся Сирия", ограниченная проверка

52. Все доклады были представлены для ознакомления, и только в одном случае доклад был отредактирован с целью удаления конфиденциальной сравнительной информации, относящейся к третьим сторонам.

XI. Управление внутренним потенциалом и деятельностью ОИГ

53. ОИГ обеспечивает полезный эффект своей деятельности посредством управления собственными сотрудниками (см. более подробную информацию в Приложении F), финансовым бюджетом, технологиями и методиками. Функции ревизии и расследования в Канцелярии периодически подвергаются внешнему обзору.

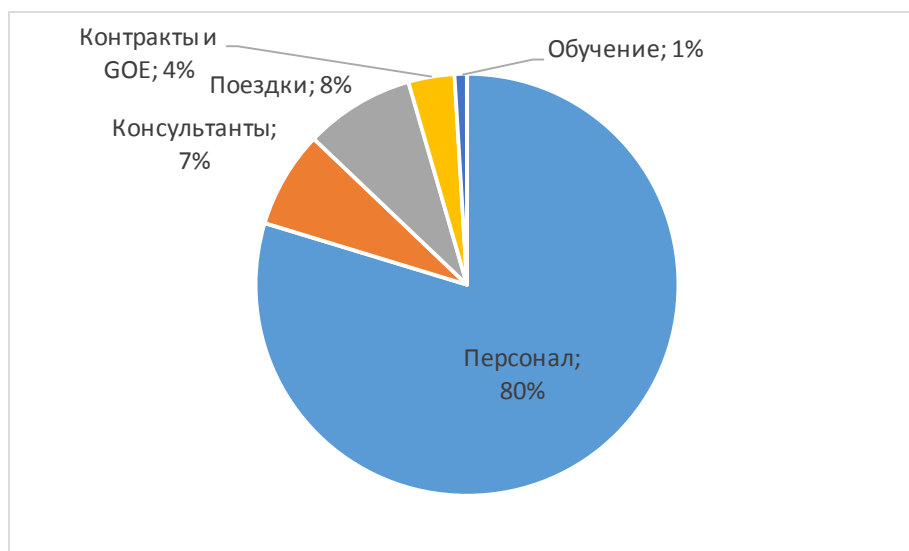
Штатное расписание и бюджет OIG

54. На 31 декабря 2017 года в штатном расписании OIG было 25 утвержденных должностей. Генеральный инспектор, 18 сотрудников категории специалистов, четверо из которых работают в РО 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 с указанием данных демографического и гендерного характера описан в Приложении G к настоящему докладу.

55. В составе Ревизионной группы в течение 2017 года работали два старших ревизора (P5), подчиненных непосредственно Генеральному инспектору. Они возглавляли группы, проводящие ревизии. Состав групп определяется характером предстоящей работы. На февраль 2018 года в OIG оставались вакантными две должности ревизоров (P4 в РО). С помощью опытных и высококвалифицированных консультантов OIG достигла установленных целей по выполнению плана ревизионной работы и по числу проводимых расследований. При этом объем услуг, которые были оказаны консультантами, привлекавшимися для выполнения расследований, в том числе во включенных в обновленный мандат Канцелярии специализированных областях борьбы с преследованиями, сексуальной эксплуатацией и насилием, превысил объем услуг, необходимый для заполнения вакансий, на 355 человеко-дней.

56. Бюджет OIG на двухгодичный период 2016–2017 годов составил 9,3 млн долл. США, основная часть бюджета сформирована за счет средств регулярной программы. На конец 2017 года OIG израсходовала 8,5 млн долл. США; имеющийся остаток составил около 800 000 долл. США. Средства, сэкономленные ввиду наличия значительного числа вакансий, являются основной причиной образования остатка и были только частично израсходованы на оплату услуг консультантов и расходы по контрактам. Затраты OIG детализированы ниже:

Рисунок 10. Расходы в 2016–2017 годах



Повышение квалификации сотрудников

57. 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, повысить 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 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 признательность Группе ОНР за оказанную всестороннюю поддержку в проведении обзора и выполнении учебного плана OIG на 2017 год.

58. В 2017 году OIG, как и прежде, оказывала сотрудникам содействие в получении и поддержании профессиональной квалификации по направлениям внутренних ревизий, информационных технологий, судебной экспертизы, управления рисками, расследования случаев мошенничества и языковой подготовки. Также был проведен пятидневный учебный курс для Группы внутренней ревизии и расследований по инструментам Oracle и извлечению информации из массивов данных с учетом конкретных потребностей подразделения. В 2017 году каждый сотрудник проходил обучение в среднем 10,3 дня.

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

59. Для всех сотрудников были составлены планы работы на 2017 год, привязанные к установленным для OIG результатам подразделения. В начале 2018 года была проведена оценка выполнения этих планов. Элементы этого процесса, касающиеся планирования, оценки и совершенствования работы, способствуют внутриведомственной коммуникации по вопросам выполнения сотрудниками своих служебных обязанностей в подразделении и станут ключевыми компонентами программ OIG по обеспечению и повышению качества работы Ревизионной группы и Группы по проведению расследований.

Поддержка в сфере информационных технологий

60. Для проведения ревизий и расследований OIG использует широко распространенные компьютерные приложения, обеспечивающие эффективность процесса и соответствие профессиональным стандартам. В поддержку собственной политики раскрытия докладов и деятельности Ревизионного комитета OIG использует также специальные программные средства для обеспечения безопасности.

Программа обеспечения и повышения качества аудита

61. В рамках программы обеспечения и повышения качества аудита по завершении каждой ревизии OIG в порядке обратной связи направляет анкету по оценке предоставленной услуги основному адресату итогового доклада. По докладам, выпущенным в 2017 году, опрашиваемые вернули 14 заполненных анкет. Средний уровень удовлетворенности составил 5,5 балла из 6 возможных. Сводные результаты опросов доводились до сведения руководства и Ревизионного комитета ФАО в рамках периодических отчетов о деятельности OIG.

62. В соответствии с Уставом Канцелярии Генерального инспектора и стандартами Института внутренних аудиторов (ИВА) была проведена независимая внешняя оценка службы внутреннего аудита ФАО. Внешний эксперт по оценке пришел к заключению, что внутренняя аудиторская деятельность "в целом соответствует" (ГС) Стандартам и определениям внутреннего аудита. Руководство ИВА по оценке качества предлагает шкалу из трех оценок: "в целом соответствует", "соответствует частично" и "не соответствует". "В целом соответствует" является высшей оценкой и означает, что устав, политика и процедуры службы внутреннего аудита признаны соответствующими стандартам. Проводившая оценку группа определила для рассмотрения ряд областей для улучшения, которое будет осуществляться в рамках программы повышения качества аудита OIG в 2018 году под контролем Комитета ФАО по аудиту.

Программа обеспечения и повышения качества расследований

63. В Единых руководящих принципах по проведению расследований, принятых Конференцией международных следователей, признается необходимость периодического прохождения уполномоченными на проведение расследований подразделениями внешней оценки качества (ВОК) для установления их соответствия правовым механизмам Организации и общепринятым стандартам расследований и для содействия постоянному совершенствованию следственной деятельности. Успешно пройдя ВОК в прошлом двухгодичном периоде, OIG будет просить независимую внешнюю группу специалистов провести оценку подразделения по расследованиям, его соответствия принципам и руководящим указаниям Конференции международных следователей и эффективности его работы. Это будет вторая оценка следственной деятельности после проведенной в 2013 году.

Ключевые показатели эффективности OIG (КПЭ)

64. В 2017 году OIG вместе с Комитетом по аудиту определила показатели эффективности, отражающие выполнение плана работы OIG. OIG в течение года осуществляла контроль за этими 32 внутренними КПЭ и отчитывалась о их состоянии. Показатели охватывали выполнение плана работы, управление бюджетом, управление проектами и повышение квалификации персонала (более подробно см. Приложение Н). Как показывают КПЭ, OIG выполнила большую часть своего плана работы на 2017 год, однако некоторые задания были перенесены на 2018 год. Это было вызвано главным образом i) большим количеством вакантных должностей в подразделении, ii) неопределенностью относительно хода и результатов процесса отбора кадров, что помешало надлежащему планированию найма консультантов, iii) значительным количеством запросов руководства, полученных за год, и iv) более высокой, чем предполагалось, сложностью нескольких ревизий, проведенных в 2017 году.

ХП. Максимальное расширение охвата надзорной деятельности и ее гармонизация посредством координации и сотрудничества с другими надзорными органами

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

65. В течение года OIG регулярно проводила встречи с Управлением по оценке (OED) и внешним ревизором для обсуждения соответствующих планов работы во избежание неоправданного дублирования деятельности надзорных органов, а также для обмена

информацией, необходимой для планирования соответствующих надзорных мероприятий. ОЕД и внешний ревизор 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 ОIG изучала и принимала во внимание вопросы и рекомендации внешнего ревизора, представленные в форме писем руководству и рекомендаций, содержащихся в докладах ОЕД по результатам проведенных оценок.

66. Ниже приведен ряд конкретных примеров тесного сотрудничества ОIG и ОЕД в 2017 году:

- "Вся Сирия" – вопрос о необходимости оценки был поднят донорами и другими партнерами; ОIG сообщила об этом запросе в ОЕД;
- Общеорганизационные руководящие указания в отношении обеспечения готовности на случай чрезвычайных ситуаций уровня 3 и мер реагирования на них – ОIG и ОЕД совместно подготовили замечания и провели встречу с группой ТСЕ, посвященную улучшению пересматриваемых Руководящих указаний;
- Страновое программирование – ОIG и ОЕД обменялись полученной по каналам обратной связи информацией о формировании, осуществлении и мониторинге СРП в СО, которая была использована ОIG в итоговом докладе по программам и операциям и ОЕД в докладе "Эффективность СРП: сводная информация по оценкам страновых программ";
- Готовность ФАО к оказанию помощи странам-членам в достижении ЦУР – на этапе планирования доклада ОIG и ОЕД провели ряд обсуждений. Кроме того, ОIG направила ОЕД результаты своих обследований для использования в оценках эффективности СРП;
- ОЕД приглашало ОIG к участию в ряде мероприятий и семинаров по теме "Готовность к чрезвычайным ситуациям и меры реагирования на них"; и
- ОIG координировала с ОЕД свой обзор всестороннего учета тематики питания, с учетом предстоящей комплексной оценки стратегии ФАО в области питания.

67. В течение всего года Канцелярия регулярно поддерживала связь с Управлением по этике/Канцелярией омбудсмена. В отдельных случаях жалобы, полученные ОIG, не подпадавшие под действие мандата Канцелярии, передавались в Управление по этике/Канцелярию омбудсмена, которая, в свою очередь, передавала в ОIG полученные жалобы, не подпадавшие под действие собственного мандата. В ряде случаев Управление по этике/Канцелярия омбудсмена предоставляла ценную информацию группе ОIG, проводившей проверку СО, что помогло ОIG определить охват своих миссий на местах. В рамках организованного Управлением по этике/Канцелярией омбудсмена обучения рассматривались вопросы повышения осведомленности о мандате Канцелярии Генерального инспектора и ее стратегиях в области борьбы с мошенничеством.

Сотрудничество с надзорными службами других расположенных в Риме учреждений

68. В 2017 году ФАО организовала ежегодное совместное совещание сотрудников служб ревизии, инспекции и расследований трех учреждений ООН, расположенных в Риме. Оно было нацелено на укрепление сотрудничества, взаимодействия, совместной работы и профессионального роста во всех трех учреждениях. Мероприятие включило сессию с участием директоров Управлений по оценке трех учреждений, посвященную надзору за выполнением ЦУР, а также презентацию, проведенную заместителем Генерального директора по программам ФАО.

69. Кроме того, OIG провела совместную с ВПП аудиторскую проверку обеспечения безопасности в штаб-квартире. Доклад о результатах проверки будет опубликован во втором квартале 2018 года.

Сотрудничество с другими учреждениями ООН и международными организациями

70. OIG продолжала активно участвовать в работе профессиональных сетей по ревизии и расследованиям в рамках системы ООН и более широкого круга 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. UN-RIS (Представители служб расследования ООН) – подгруппа учреждений системы ООН в указанной сети. Такие сети представляют собой ценный источник информации, позволяющей повысить эффективность деятельности OIG, они открывают возможности для охвата совместно управляемых программ и служат основой для гармонизированного развития функций ревизии и расследования в системе ООН и в межправительственных организациях.

71. В ответ на резолюцию Генеральной Ассамблеи ООН по четырехгодичному всеобъемлющему обзору политики КСР ООН указал на приоритет подготовки общесистемных коллективных внутренних ревизий совместных программ. Эта работа коллективно ведется службами внутренней ревизии ООН, в том числе OIG, через сеть UN-RIAS.

72. В 2017 году был опубликован доклад по результатам совместной аудиторской проверки хода реализации инициативы "Единство действий" во Вьетнаме. Проверку проводила группа служб внутренней ревизии учреждений ООН под руководством ПРООН. Доклад по результатам еще одной проверки – внутренней аудиторской проверки под руководством ВПП СЕРФ в Эфиопии – был также опубликован в 2017 году. OIG в качестве члена соответствующих руководящих комитетов участвует в процессах планирования и надзора в отношении этих ревизий. Доклады по результатам собственных аудиторских проверок и выводы OIG предоставляются в распоряжение аудиторов, участвующих в совместных проверках.

73. В сентябре 2017 года OIG приняла участие в работе 48-й пленарной сессии RIAS и 11-й сессии UN-RIAS, которые проводились в Организации по запрещению химического оружия (ОЗХО) в Гааге. В работе сессий принял участие Старший ревизор. На сессиях RIAS и UN-RIAS и межсессионных мероприятиях обсуждались, в частности, следующие темы:

- вопросы, вытекающие из ревизий финансовых отчетов;
- доклад OIG о функции внутренней ревизии;
- заключения высокого уровня и статус рассмотрения общеорганизационного аудиторского заключения;
- гармонизация аудиторских рейтингов уровня вовлеченности;
- расчет стоимости мер надзора подотчетности в системе ООН;
- обзор системы эталонных показателей GAIN (представлен OIG);
- будущее внутренней ревизии – тенденции, "Назад в будущее", позиционирование больших данных, использование подхода SAATS и непрерывный аудит;
- управление рисками в международных организациях перед лицом кризиса беженцев;
- аудит "проектной методологии" для проектов любого типа и масштаба;

- изменение климата;
- выявление сигналов опасности – роль внутренней ревизии в обнаружении и профилактике мошенничества;
- аудит в управлении общеорганизационными рисками – COSO 2013;
- кибербезопасность;
- проверка эффективности работы;
- роль внутренних ревизоров в борьбе с отмыванием денег и незаконными денежными потоками.

74. В апреле 2017 года OIG впервые приняла участие в ежегодной конференции руководителей служб внутренней ревизии (HOIA) международных организаций в Европе, проходившей в Люксембурге и организованной Европейским стабилизационным механизмом (ЕСМ). На конференции присутствовали представители 31 организации, включая несколько организаций системы ООН, органы и учреждения Европейского союза и другие расположенные в Европе органы и организации. OIG была представлена Старшим ревизором, который сделал доклад на тему непрерывного аудита.

75. Как и сессии RIAS и UN-RIAS, конференции HOIA предоставляют возможность для обмена знаниями с представителями аналогичных служб. На конференции 2017 года прозвучало 13 докладов, посвященных следующим шести темам:

- Оценка качества и программы повышения качества
- Аудит корпоративного управления
- Аудит в области информационных технологий
- Профессиональная практика
- Инструменты и методы аудита
- Обеспечение реалистичности ожиданий заинтересованных сторон

76. В октябре 2017 года Генеральный инспектор и Старший следователь приняли участие в работе 18-й Конференции международных следователей (КМС) и 4-й ежегодной сессии UN-RIS, организаторами которых выступили расположенные в Нью-Йорке учреждения системы ООН. Генеральный инспектор был переизбран координатором UN-RIS на второй двухгодичный срок (2017–2018 годы).

77. На КМС рассматривался широкий спектр тем, в числе которых были стандарты доказывания, сексуальная эксплуатация и насилие (в дискуссии приняла участие г-жа Джейн Холл Лут, Специальный координатор по совершенствованию мер реагирования ООН на сексуальную эксплуатацию и сексуальные надругательства), использование цифровой криминалистической экспертизы, расследования деятельности партнеров по осуществлению и синергетические связи между аудитом и расследованием.

78. OIG председательствовала на заседании UN-RIS, посвященном обсуждению текущих мероприятий и плана работы на будущий год. UN-RIS сосредоточила свою деятельность на стандартах доказывания, создании базы данных по вынесенным по проведенным расследованиям решениям, гармонизации инструментов для расследований случаев сексуальной эксплуатации и насилия, обмену опытом в области расследования случаев домогательства, расследовании жалоб на сотрудников служб расследования и методов расследования жалоб на ненадлежащее поведение исполнительных глав.

79. OIG приняла участие в заседании Рабочей следственной группы по Сирии (SIWG), проводившемся в Глазго 1 ноября 2017 года и организованном совместно Агентством США по международному развитию (ЮСАИД), OIG и Департаментом международного развития

Соединенного Королевства (DFID). SIWG была образована в октябре 2015 года и состоит из представителей следственных и надзорных органов учреждений и программ ООН, правительственных организаций и международных НПО. Группа проводит ежегодные заседания и координирует, в соответствующих случаях, надзорные мероприятия, а также выявляет тенденции в приграничных регионах Сирии и Ирака и трансграничных отношениях, в настоящее время уделяя особое внимание проблемам мошенничества при осуществлении закупок и коррупции.

80. OIG участвовала в проводившемся в феврале этого года в Париже Круглом столе по вопросам международного аудита и мошенничества, организованном Французским агентством по развитию (AFD). Члены Группы обычно представляют министерства иностранных дел и учреждения по оказанию помощи, которые в разных качествах имеют дело с мошенничеством и коррупцией. В числе обсуждавшихся тем были: судебно-бухгалтерская экспертиза, транспарентность и доступ к информации, работа с нестабильными государствами и рекомендации ОЭСР для участников сотрудничества в области развития по управлению коррупционным риском.

Приложение А

Субъекты риска, включенные в Реестр общеорганизационных рисков OIG и ставшие предметом ревизий, которые по состоянию на конец 2017 года были завершены или находились в процессе проведения (субъекты высокого риска выделены жирным шрифтом, ревизии в процессе проведения – курсивом)

ОБЛАСТЬ МАТРИЦЫ РЕЗУЛЬТАТОВ	ПОДОБЛАСТЬ	РИСК (РИСКИ), РЕВИЗИЯ ПО КОТОРОМУ ЗАВЕРШЕНА
Достижение стратегических целей (СЦ)	Управление Стратегической рамочной программой	Цели в области устойчивого развития
	Составление планов действий по достижению СЦ и матрицы результатов	-
	Подготовка оперативных планов работы для выполнения планов действий по достижению СЦ	-
	Планирование кадровых ресурсов	-
	Получение результатов и оказание услуг	-
	Механизм мониторинга и отчетности	-
	Управление программой деятельности и операциями на местах	Чрезвычайные операции
		Мониторинг осуществления проектов
		Распределение ресурсов
		Устойчивость положительных результатов в осуществлении проектов
		Отчетность перед донорами
Разработка и утверждение проектов		
Обеспечение благоприятных условий	Программа технического сотрудничества	-
	Информационно-просветительская работа	Глобальный экологический фонд
	Управление информационными системами и технологиями	Планирование общеорганизационных ресурсов
		Управление программами и проектами

		Управление определением потребностей
Управление, надзор и руководство со стороны ФАО		Механизмы внутреннего контроля и отчетности
		Организационная структура: децентрализация
		Меры политики и процедуры по противодействию мошенничеству
Эффективное и действенное выполнение административных функций	Управление финансами	Управление основными средствами
		Управление капитальными средствами/инвестициями
	Управление людскими ресурсами	Набор сотрудников категории специалистов
	Управление закупками, активами, эксплуатацией помещений	Закупки
		Выдача технических разрешений
		Конкурсный процесс
		Письма-соглашения
		Информационные продукты
	Административные и прочие услуги	Административная политика и процедуры
		Гигиена и безопасность труда
		Управление конфиденциальной информацией
		Служебные поездки
		Льготы в связи с использованием Спецмагазина
		Управление Спецмагазином
		Субсидии на образование
		Субсидии на аренду жилья
		Кредитный союз ФАО
	Техническое качество, знания и услуги	Статистика

		Всесторонний учет проблематики питания
		Всесторонний учет гендерной проблематики
		Выполнение рекомендаций
Капитальные расходы	Капитальные расходы	-
Обеспечение безопасности	Обеспечение безопасности	Обеспечение безопасности штаб-квартиры
Управление и эффективность деятельности децентрализованных отделений (ДО)	Управление и эффективность деятельности ДО	Структура и потенциал децентрализованных отделений
		Выплаты по линии ДО
		Планирование закупок
		Закупки на местах
		Управление проектами и их осуществление

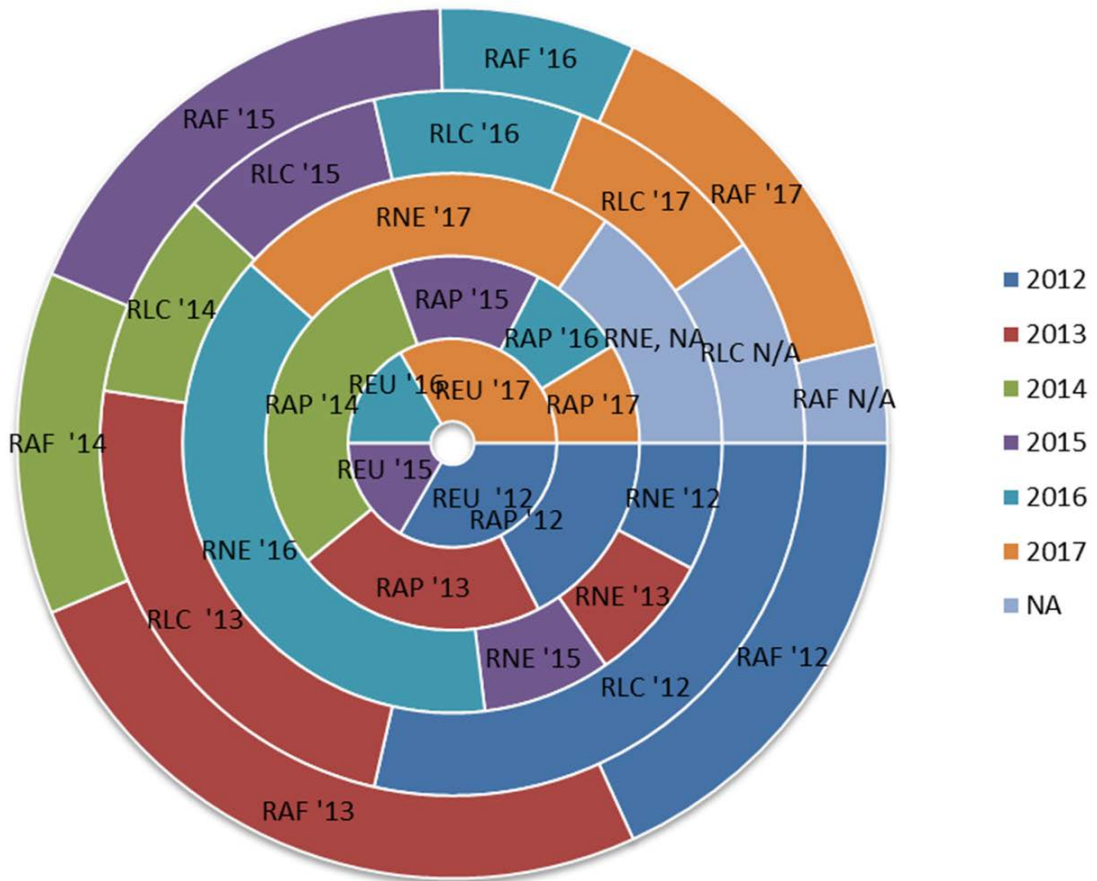
Приложение В

Охват ревизиями децентрализованных отделений

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

	REU	RAP	RNE	RLC	RAF
2012 год	2	4	1	6	10
2013 год		5	1	5	14
2014 год		7		2	7
2015 год	1	3	1	2	10
2016 год	1	2	5	2	4
2017 год	2	2	3	2	8

Географический охват



Приложение С

Доклады, опубликованные в 2017 году в соответствии с требованиями политики раскрытия содержания докладов

Обозначение	Название доклада
AUD 0117	Комплексная страновая проверка Представительства ФАО в Ираке
AUD 0217	ГСУР – проверка последующих мероприятий по завершению осуществления
AUD 0317	Комплексная ревизия Представительства ФАО в Центральноафриканской Республике
AUD 0417	Итоговый доклад о выполнении Стратегической рамочной программы ФАО в децентрализованных отделениях в 2016 году
AUD 0517	Совместная внутренняя аудиторская проверка хода реализации инициативы "Единство действий" во Вьетнаме
AUD 0617	Представительство ФАО в Колумбии
AUD 0717	Управление портфелем ФАО-Глобального экологического фонда (ГЭФ)
AUD 0817	Отделение ФАО для связи и партнерства в Экваториальной Гвинее
AUD 0917	Инвентаризация наличных материальных ценностей Спецмагазина за 2016 год
AUD 1017	Совместная аудиторская проверка ОГФ в Южном Судане
AUD 1117	Представительство ФАО в Иране
AUD 1217	Итоговый доклад по аудиторским проверкам страновых отделений
AUD 1317	Представительство ФАО в Ливане
AUD 1417	Представительство ФАО в Парагвае
AUD 1517	Представительство ФАО в Эквадоре
AUD 1617	Представительство ФАО в Лаосской Народно-Демократической Республике
AUD 1717	Ограниченная проверка программы "Вся Сирия"
AUD 1817	Представительство ФАО в Мексике
AUD 1917	Внеплановая инвентаризация наличных материальных ценностей Спецмагазина за 2017 год
AUD 2017	Представительство ФАО в Малави
AUD 2117	Отделение ФАО для связи в Женеве
AUD 2217	Управление статистической работой ФАО

AUD 2317	Представительство ФАО для Ливии
AUD 2417	Письма-соглашения
AUD 2517	Техническая поддержка закупки товаров
AUD 2617	Представительство ФАО в Анголе
AUD 2717	Представительство ФАО в Мозамбике
AUD 2817	Представительство ФАО/Субрегиональное отделение в Зимбабве

Доклады о выводах по результатам исследований

Описание	Выпущенные доклады
В 2017 году не выпускались.	

Приложение D

Сводные результаты аудиторских проверок, доклады по которым были выпущены в 2017 году

AUD 0117 – Комплексная страновая проверка Представительства ФАО в Ираке

Общая оценка деятельности Представительства по всем трем проверочным областям – управление и отчетность, страновая программа и операции и финансово-административная деятельность – "требует некоторого улучшения". В ревизованных областях подопласти операций, закупок и платежей были оценены как "требующие коренного улучшения". В объеме ревизии имелось ограничение, выразившееся в том, что OIG не посетила отделение в Эрбиле, которое является главным операционным центром в Ираке, и программы на местах. Также во время проведения ревизии на месте не вся подтверждающая документация была в наличии в Аммане.

OIG выбрала Представительство в Ираке для проведения ограниченной ревизии операций, финансов и администрирования, основываясь на Плате проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков на 2016 год. Аудит охватывал период с января 2014 года до марта 2016 года с уделением особого внимания периоду после развертывания ГСУР и связанных с этим проблем для Представительства.

В части управления, отчетности и системы внутреннего контроля элементы ныне действующей организации управления операциями и администрирование раздроблены между тремя отделениями. Это было вызвано ограничениями, связанными с безопасностью, а также операционными нуждами, но сейчас такое положение вызывает вопросы относительно эффективности в плане затрат и ясности ролей и обязанностей. Руководство Представительства находилось в процессе анализа потребностей в комплектовании кадров и заполнения вакансий с учетом перспективного развития его местной программы, а также характера и места ведения деятельности на местах. Кроме того, Представительству было необходимо установить действующую централизованную регистрационную систему, которая охватывала бы деятельность в отдельных населенных пунктах. В ходе ревизии некоторых документов не оказалось в наличии ни в Аммане, ни в отделении в Эрбиле, что сказалось на отслеживании в ходе ревизии истории этих операций.

Была отмечена хорошая практика проведения регулярных совещаний сотрудников и заседаний руководства, а также их документальное протоколирование. Связь между отделениями осуществлялась своевременно, главным образом через Скайп. ПрФАО, руководитель проекта и координатор чрезвычайной помощи регулярно посещали объекты проекта, когда это позволяли условия обеспечения безопасности.

С учетом оговорки об ограничении объема ревизии, OIG оценила раздел программ и операций как требующий некоторого улучшения. ПрФАО использовал сравнительное преимущество ФАО за счет ряда точек роста и рабочих групп, что обеспечило финансирование новых проектов. Регулярные публикации результатов проектов и оценка потребностей обеспечения продовольственной безопасности и жизнедеятельности были также действенными средствами информирования о результатах и перспективах ФАО на будущее. В части выработки страновой программы области, нуждающиеся в улучшении, включают разработку измеримых ориентированных на результат показателей мониторинга и отчетности о достижениях СРП и пересмотр плановых показателей мобилизации ресурсов (МР) в СРП и документировании стратегии МР. При существующем в настоящее время темпе МР (за более чем половину срока

действия привлечено только 12%) достижение плановых показателей СРП оказалось невозможным, а работа отдела была нерациональной.

В ходе ревизии финансовой и административной деятельности OIG признала, что Представительство столкнулось со значительными проблемами ввиду удаленности мест проведения операций и раздробления элементов операций между тремя подразделениями. Большинство выявленных проблем с несоблюдением явилось следствием отсутствия квалифицированного подготовленного персонала, особенно в области закупок.

OIG и руководство согласовали 11 мероприятий, которые могут повысить эффективность процессов руководства, управления рисками и контроля в Представительстве. Шесть из них были определены как высокоприоритетные, а пять – средней приоритетности. Также OIG выявила несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил.

AUD 0217 – ГСУР: проверка последующих мероприятий по завершении осуществления

Глобальная система управления ресурсами (ГСУР) представляет собой особо важный для Организации объект капиталовложений и составляет важнейшую часть ее операционных и административных процессов. Ввиду этого OIG проводит периодические ревизии ГСУР и включило ее в годовой План проведения ревизий с учетом результатов анализа рисков на 2016 год.

OIG отмечает значительные усилия, приложенные подразделениями CS, OHR, CIO и ЦСС и Руководящей группой ERP в области упорядочения и совершенствования управления ГСУР, учета изменений, обучения пользователей и подготовки руководств для пользователей. Тем не менее, OIG заключила, что ГСУР нуждается в дальнейшем улучшении в части руководства, учета и исправления изменений и ошибок и, что более важно, планирования и осуществления обновлений, прав доступа и архивирования и сохранения документов и данных.

В отношении управления отмечена необходимость: i) определить границы ответственности за политику, процессы и систему, включая случаи, когда ответственный за политику не определен четко; ii) упорядочить такие механизмы управления ERP, как взаимоотношения с Руководящей группой ERP, Советом ЦСС и CAPEX, и рабочие процессы между ними, содействовать Руководящей группе ERP в принятии решений, создав рабочую группу, занимающуюся контролем качества и анализом запросов, связанных с изменениями; iii) завершить выработку стратегии мониторинга эффективности политики и процедур и финансировать такую стратегию.

Необходимо создать общеорганизационный механизм управления изменениями, обеспечивающий согласованность и координированность любых потенциальных изменений на уровне политики, процессов или системы, учитывая взаимосвязь между тремя этими элементами. Такой механизм должен включать упорядоченный документооборот, совместную выработку согласованных критериев оценки выгод и издержек любого запрашиваемого изменения, а также гарантировать, что эти выгоды будут подтверждены после проведения изменения. Обучение, коммуникации и выработка руководящих указаний должны быть обязательным элементом любого изменения. Кроме того, учитывая будущий переход на более современную платформу, следует проанализировать уровень подгонки под требования заказчика и при необходимости вернуть настройки производителя.

Основываясь на результатах проверки, OIG оценила эффективность работы Организации в части прошедших проверку процессов и функций как требующую коренного улучшения. OIG предложила 17 мероприятий по решению обсуждавшихся в докладе проблем, из которых

одному придается важнейший уровень приоритетности, семи – высокий уровень приоритетности и остальным – средний уровень. Руководство согласилось с рекомендациями.

AUD 0317 – Комплексная ревизия Представительства ФАО в Центральноафриканской Республике

По всем трем проверочным областям деятельность Представительства была оценена как требующая некоторого улучшения.

Управление, отчетность и система внутреннего контроля были оценены как требующие некоторого улучшения. Ключевые сотрудники Представительства понимали роль Организации в стране и осуществляли управление большой и сложной программой на местах. Текущая структура и система контроля, дополнительно поддерживаемые в соответствии с протоколами уровня 3 (L3), были адекватными. Главные рекомендации касались надлежащей подготовки к окончанию действия протоколов, оптимизации структуры и решения проблемы нехватки ресурсов и управления бюджетами.

Области осуществления программы и операций были оценены как требующие некоторого улучшения. Мероприятия в области информационно-пропагандистской деятельности, связи и коммуникаций проводились активно и показали хорошие результаты. Осуществление СРП на 2016–2017 годы продемонстрировало прогресс в области осуществления, однако для объективного измерения прогресса требуется более структурированный процесс мониторинга и отчетности. Уровень МР был значительно ниже, чем требовалось для достижения целевого показателя. Необходимо выделить подразделение, которое будет заниматься МР, и выработать план его работы.

Управление программой на местах осуществлялось эффективно. Хотя доноры выразили недовольство реализацией программы чрезвычайной помощи в 2015 году после окончания действия протоколов уровня 3 и отъездом нескольких международных сотрудников, было выражено общее согласие с тем, что реализация программы в 2016 году была удовлетворительной до настоящего момента. Доноры и правительство упомянули проблемы с задержками финансовой отчетности и необоснованными расходами.

Область финансовой и административной деятельности была оценена как требующая некоторого улучшения. Главные направления улучшения включали оценку эффективности поставщиков услуг и подтверждение расходов по ПС до проведения окончательного расчета. Кроме того, для обеспечения точного учета и минимизации последующих корректировок необходимо усовершенствовать соответствие кодов проектов с подтверждающей документацией.

OIG и руководство согласовали 11 мероприятий, которые могут усовершенствовать административные процессы, управление рисками и систему контроля в Представительстве, семь из которых являются высокоприоритетными и шесть – среднеприоритетными. OIG также выявила несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил.

AUD 0417 – Итоговый отчет об осуществлении Стратегической рамочной программы ФАО в децентрализованных отделениях за 2016 год

В 2013 году ФАО приняла пересмотренную Стратегическую рамочную программу и инициировала ее выполнение вместе со Среднесрочным планом (ССП) на 2014–2017 годы и Программой работы и бюджетом (ПРБ) на 2014–2015 годы. Новая Рамочная программа является одной из важнейших основ процесса преобразования Организации, ориентированного в четком и более конкретном стратегическом направлении, опирающегося на усиленный

потенциал и функционирование сети децентрализованных отделений (СДО), взаимодействующих со штаб-квартирой на основе целостного подхода и взаимной поддержки.

Ход выполнения ФАО Стратегической рамочной программы был включен ОИГ в качестве одной из тематических проверочных областей в план аудита с учетом факторов риска на 2016–2017 годы, и в 2016 году ОИГ провела ряд ревизий ДО и тематический опрос всех ПрФАО.

В целом прошедшие проверку ДО продемонстрировали в достаточной мере хорошие результаты реализации Стратегической рамочной программы. По четырехуровневой системе оценок ОИГ одно РО получило общую оценку "удовлетворительно" (RLC), другие четыре РО (RAF, RAP, REU и RNE) и два субрегиональных отделения (SAP и SEC) получили оценку "требуется некоторое улучшение". Исходя из текущего уровня реализации Стратегической рамочной программы, в качестве требующих улучшения областей были определены управление, планирование работы и интеграция.

СО положительно оценили Стратегическую рамочную программу как структуру, которая обеспечивает ФАО легитимность в сообществе, занимающемся вопросами развития, и служит объединяющей основой для отчетности и контроля за результатами. Однако вызывает беспокойство сложившееся у опрошенных ПрФАО мнение о том, что выработка Рамочной программы и управление ею осуществлялись с использованием подхода "сверху вниз", без регулярных консультаций с СО и без информирования в полном объеме о разработке страновых программ. В результате СО, в частности, не рассматривают себя как полноправных участников процесса осуществления Стратегической рамочной программы и считают, что Рамочная программа нуждается в совершенствовании для того, чтобы оправдать ожидания в отношении повышения эффективности СО.

Для выявления системных общих проблем и выяснения ключевых пробелов в системе контроля ОИГ провела сводный анализ результатов проверок ДО и ответов ПрФАО на вопросы анкеты. Цель анализа заключалась в повышении эффективности и результативности осуществления Стратегической рамочной программы и выявления мер по ее дальнейшему развитию в направлении полного расширения и укрепления. Для этого старшее руководство и ОИГ согласовали следующие мероприятия:

- совершенствование процесса подготовки и выпуска общеорганизационных руководящих указаний по осуществлению Стратегической рамочной программы, в особенности по процедурам консультирования и взаимодействия штаб-квартиры и ДО;
- выработка на основе ПРБ на 2016–2017 годы и ССП на 2018–2021 годы генерального плана осуществления Стратегической рамочной программы, включающего краткий обзор предполагаемого состава оптимизированной Рамочной программы и ее функционирования после полной реализации, включая определение требуемых инвестиций в системы и организационные преобразования;
- уточнение управленческих и оперативных функций и требований, необходимое для определения и обеспечения желаемого баланса технического потенциала и связанных со Стратегической рамочной программой мероприятий;
- организационное оформление оценки кадрового состава и требований к кандидатам на должности для содействия выработке и организации механизмов осуществления (в особенности СРП и региональных инициатив);
- определение четких связей между мероприятиями и механизмов проверки соответствия достигнутых результатов запланированным, при поддержке комплексного и

итеративного процесса, позволяющего найти баланс между программами на местах и намеченными результатами, с одной стороны, и техническими возможностями и имеющимися ресурсами – с другой, чтобы обеспечить эффективное и экономичное распределение ресурсов и избежать фрагментации портфеля проектов;

- обеспечение четкой связи между согласованными результатами и требующимися услугами технической поддержки для следующего поколения соглашений об уровне обслуживания (СОУ); и
- совершенствование интеграции различных общеорганизационных информационных систем (ПИРЕС, ФПМИС, ИМИС и ГСУР), включая рассмотрение возможностей объединения отдельных систем в среднесрочной перспективе в одну многофункциональную систему управленческой информации.

OIG и руководство согласовали семь мероприятий, которые могут усовершенствовать управление, управление рисками и контроль при разворачивании пересмотренной Стратегической рамочной системы; два из мероприятий характеризуются как мероприятия высочайшей приоритетности и пять – значительной.

AUD 0517 – Совместная внутренняя ревизия инициативы "Единство действий" (ЕД) во Вьетнаме

Службы внутренней ревизии восьми учреждений системы ООН (ФАО, МОТ, ПРООН, ЮНЕСКО, ЮНФПА, ЮНИСЕФ, ЮНИДО и ВОЗ) провели совместную аудиторскую проверку инициативы "Единство действий" (ЕД) во Вьетнаме. В августе 2014 года Группа Организации Объединенных Наций по вопросам развития (ГООНВР) выпустила Стандартные оперативные процедуры (СОП) для стран, принявших подход ЕД вместе с комплексным пакетом поддержки осуществления страновыми группами Организации Объединенных Наций (СГООН).

ГООНВР отметила, что пакет СОП должен быть адаптирован СГООН и правительствами с учетом потребностей каждой страны. Мнение СГООН Вьетнама заключалось в том, что, поскольку СОП не являются обязательными, степень адаптации СОП для каждого направления не имела четких временных границ. Тем не менее ревизионная группа отметила, что принципы, которые лежали в основе выработки СОП, являются ключевыми для достижения желаемых результатов в рамках ЕД. Поэтому проверка по каждой рассматриваемой области оценивала наличие или отсутствие неконтролируемых рисков, которые могли бы отразиться на достижении запланированных результатов, и то, может ли внедрение СОП помочь управлению этими рисками.

Вьетнам добровольно вызвался стать одной из восьми пилотных стран ЕД. "Единый план" на 2012–2016 годы представляет общие программные рамки для учреждений ООН в стране. Он определяет стратегическую совместную программу работы, которая будет содействовать Вьетнаму в решении его приоритетных задач в области развития. "Единый план" подписан 17 учреждениями ООН. Он увязан с правительственной Стратегией социально-экономического развития (ССЭР) на 2011–2020 годы и Планом социально-экономического развития (ПСЭР) на 2011–2015 годы и сосредоточен на трех направлениях: инклюзивный, справедливый и устойчивый рост; доступ к качественным основным социальным услугам и социальной защите; управление и участие.

Общий бюджет "Единого плана" на 2012–2016 годы составил 480,2 млн долл. США, из которых 107,5 млн долл. США составляли регулярные ресурсы (РР), обеспеченные участвующими учреждениями ООН, и 372,7 млн долл. США приходились на другие ресурсы (ДР). ДР включали бюджет в 135,3 млн долл. США, которые должны были быть мобилизованы через

Фонд II "Единого плана" как механизма, дополняющего управление основными и неосновными средствами.

Совместная ревизия оценила выполнение ЕД во Вьетнаме как "частично удовлетворительное", что означает, что процессы внутреннего контроля, руководства и управления рисками в целом были развернуты и функционировали, но нуждались в усовершенствовании. Был выявлен ряд проблем, которые могут отрицательно сказаться на достижении целей прошедших проверку подразделений: недостаток финансирования ключевых должностей в Канцелярии координатора-резидента, отсутствие совместных планов работы и планирования и необходимость в активизации МР.

AUD 0617 – Представительство ФАО в Колумбии

В целом деятельность Представительства оценена как удовлетворительная в части управления и выработки страновых программ и как требующая некоторого улучшения в части операций и финансовой и административной деятельности.

Руководство Представительства выработало адекватную структуру управления и систему внутреннего контроля для обеспечения того, чтобы СРП и программа на местах выполнялись согласно планам и соответствовали ожиданиям ключевых заинтересованных сторон. Новая СРП, развитие программы на местах и участие в сложных проектах в области развития потребовали от руководства Представительства перейти к программному подходу, основанному на пяти направлениях СРП. ОIG считает такой подход в существующих условиях эффективным. В то же время программный подход увеличивает оперативные расходы, в особенности расходы, связанные с прикомандированными сотрудниками по программе. Такую ситуацию нужно внимательно отслеживать и при необходимости заранее вносить коррективы, чтобы обеспечить надлежащий баланс между требованиями осуществления программы на местах, с одной стороны, и текущего штатного расписания и оперативных расходов, распределенных среди проектов, – с другой. В случае уменьшения общего финансирования программы на местах будет особенно важно удерживать накладные расходы в разумных пределах.

С момента последней проверки Представительство добилось заметного прогресса, внедрив ряд передовых методов и инструментов как для обеспечения согласованности целей между Стратегической рамочной программой, СРП и программой на местах, так и для интеграции процессов планирования, осуществления мониторинга и отчетности. Благодаря роли ФАО как нейтрального посредника с четким мандатом, в Колумбии Организацию считают важным партнером в деле укрепления мира.

Для обеспечения технической надежности результатов проекта и их соответствия стандартам ФАО Представительству необходимо упорядочить процесс обеспечения качества по техническим аспектам. С этой целью руководство Представительства планирует привлечь ведущих технических сотрудников (ВТС) на программном уровне, для утверждения мер по увязке приоритетных областей СРП, которые объединяют запланированные результаты отдельных проектов. Кроме того, функцию мониторинга и оценки необходимо усилить, сосредоточив усилия группы МиО на ее основных обязанностях и передав часть текущих функций группе операций.

Представительство выработало и внедрило надлежащие меры контроля в области финансовой и административной деятельности. Закупки, управление людскими ресурсами и платежи являются примерами добросовестной практики. Области для усовершенствования включают использование заявок на закупки с техническими спецификациями, одобренными ВТС;

соблюдение полноты учетных записей и внесение информации о поставщиках в ГСУР; авторизацию средств местного бюджета через общеорганизационную систему.

Доклад содержит указания на двенадцать мероприятий, согласованных с руководством Представительства. Также OIG выявило несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил, о которых сообщила руководству отдельно от доклада. Руководство Представительства уже начало осуществлять корректирующие меры.

AUD 0717 – Проверка управления портфелем ФАО и Глобального экологического фонда (ФАО-ГЭФ)

Портфель ФАО-ГЭФ является самым крупным партнерством в области мобилизации ресурсов, поддерживающим деятельность Организации по изменению климата и защите окружающей среды. Промежуточный прогноз в середине текущего цикла пополнения (ГЭФ-6, 2014–2018 годы) составляет 260 млн долл. США, из которых к настоящему моменту уже привлечены средства в объеме более 159 млн долл. США.

Целью проверки была оценка адекватности и эффективности процессов руководства управления рисками и мер контроля, относящихся к портфелю ФАО-ГЭФ в четырех областях:

- организационная стратегия МР ГЭФ;
- организационная стратегия создания и управления портфелем ФАО-ГЭФ;
- планирование и управление средствами, полученными в качестве комиссии по агентскому соглашению, для поддержки портфеля ФАО-ГЭФ в рамках общеорганизационной структуры; и
- управление проектным циклом

OIG установила, что портфель ФАО-ГЭФ соответствует Стратегической рамочной программе ФАО и стратегическим приоритетам и целям ГЭФ. Секретариат ГЭФ включил ФАО в первую пятерку агентств ГЭФ, отметив таким образом качество подаваемых ФАО представлений. Однако OIG пришла к выводу, что, хотя системы управления внедрены, еще остаются возможности для усовершенствования общего управления ФАО-ГЭФ.

Общеорганизационная стратегия создания и управления портфелем ФАО-ГЭФ не была достаточно хорошо сформулирована и задокументирована, что отражается на эффективности и экономичности операций с портфелем. Что более важно, выработка общеорганизационного взгляда на то, как доступное финансирование экологических проектов будет поддерживать Организацию в осуществлении ее мандата в среднесрочной и долгосрочной перспективе, помогла бы при управлении портфелем ФАО-ГЭФ:

- четко определить наиболее подходящую бизнес-модель, которая позволила бы ФАО успешно конкурировать за финансирование своих экологических мероприятий по линии ГЭФ и по другим линиям и осуществлять проекты эффективным образом;
- улучшить стратегическое планирование в штаб-квартире и на децентрализованных уровнях для устранения препятствий и использования благоприятных возможностей;
- внедрить более целостный подход к управлению рисками;
- создать более надежные системы управления информацией для мониторинга и принятия решений; и
- поощрять развитие синергии с другими экологическими фондами, такими как Зеленый климатический фонд (ЗКФ) и Программа сотрудничества ООН по сокращению выбросов в результате обезлесения и деградации лесов (ООН-СВОД+).

Функции и обязанности ТСИ-ГЭФ (в качестве ответственного за процесс) и других заинтересованных сторон дублируются из-за ограниченности возможностей на уровне ДО и в целом недостаточного уровня внутриорганизационных знаний и экспертного потенциала ГЭФ. Это негативно отражается, в числе прочего, на своевременности и результативности обработки проектных предложений. ТСИ-ГЭФ укрепляет внутриорганизационный потенциал в области контроля качества и поддерживает усилия по наращиванию потенциала на уровне децентрализованных отделений. Также существует необходимость:

- пересмотреть все функции и обязанности для обеспечения разделения ролей исполнителя и партнера по осуществлению;
- выработать стандартные оперативные процедуры, обеспечивающие более эффективное руководство повседневной деятельностью и совершенствование долгосрочного планирования потенциала; и
- решить структурные вопросы, такие как соответствие обязанностей и полномочий в целях укрепления ответственности ключевых заинтересованных сторон, таких как распорядители бюджета (РБ) и ВТС.

Далее, в свете недавней аккредитации ФАО в качестве агентства ЗКФ, а также ее участия в UN-REDD+, OIG полагает, что руководству следует в целом пересмотреть организационную структуру для управления экологическими фондами. Объединение выработки программ и операций "под одной крышей" усилило бы синергетические связи между портфелями и повысило эффективность.

За период 2008–2015 годов Организация получила свыше 34 млн долл. США в качестве комиссии по агентскому соглашению GEF, и прогнозируется получение еще 20 млн долл. США к концу 2017 года. Эти средства покрывают расходы на деятельность ГЭФ по поддержке проектов в ФАО и участие ТСИ-ГЭФ в различных заседаниях и форумах ГЭФ. Пересмотренная структура комиссий по агентским соглашениям, опубликованная в октябре 2016 года, и увеличение ассигнований РБ и ВТС, как ожидается, поможет им решить проблему сдерживающих факторов в области потенциала. Для обеспечения выделения достаточных средств для покрытия расходов на поддержку управления проектами потребуется периодический пересмотр новых соглашений.

Учитывая текущие показатели утверждения проектов, есть риск того, что средств, выделяемых ТСИ-ГЭФ на комиссии по агентскому соглашению, может не хватить для покрытия кадровых и оперативных расходов в среднесрочной перспективе. Необходимо пересмотреть существующую кадровую структуру подразделения с учетом различных возможных сценариев и поддерживать резервные средства на покрытие оперативных расходов в должном объеме.

AUD 0817 – Обзор финансовой и административной деятельности Бюро по связи и партнерским отношениям ФАО в Экваториальной Гвинее

В целом такие области деятельности Представительства, как руководство и отчетность и финансовая и административная деятельность, были оценены как требующие некоторого улучшения.

Область руководства, подотчетности и системы внутреннего контроля была оценена как требующая некоторого улучшения. Бюро столкнулось с серьезными трудностями, связанными с невыполнением правительством Экваториальной Гвинеи своих обязательств в рамках Соглашения о партнерстве с ФАО, в частности в 2016 году, в связи с выборами и изменениями в правительстве. Главные рекомендации OIG относятся к обеспечению соблюдения этих обязательств, необходимого для того, чтобы Бюро могло выполнить свой мандат в стране, набрать надлежащий штат сотрудников и активизировать программу на местах. Кроме того,

Бюро необходимо принять меры для обеспечения того, чтобы: i) СРП была представлена новому правительству и одобрена им; и ii) новое правительство обеспечило Бюро оптимальные и безопасные условия труда.

Финансовая и административная деятельность Бюро была оценена как требующая некоторого улучшения. В целом, учитывая специфические обстоятельства – нехватку персонала и политическую обстановку в 2016 году – Бюро должным образом соблюдает правила, нормы и требования к оформлению документации. Области для улучшения включают:

в части закупок: создать комитет по местным закупкам, выработать комплексный план закупочной деятельности и документировать контракты на закупки;

в части людских ресурсов: необходимо укрепить рабочие процессы для обеспечения технического надзора и осуществления программы на местах. Кроме того, Бюро необходимо улучшить документирование кадровых процессов.

Доклад содержит указания на десять согласованных мероприятий, которые руководство согласилось провести. OIG также выявило несколько фактов несоблюдения норм и правил, о которых сообщило руководству Представительства отдельно от доклада. Руководство уже инициировало проведение корректирующих мер.

AUD 0917 – Инвентаризация наличных материальных ценностей Спецмагазина в 2016 году

OIG провела инвентаризацию в Спецмагазине на конец года для получения аудиторских доказательств в помощь внешнему ревизору в оценке наличия и полноты остатка товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2016 года. Складские остатки представляют один из наиболее крупных активов, отраженных в финансовой отчетности Спецмагазина. На 31 декабря 2016 года их объем составил 1 965 989 евро, или примерно 42,8 % от общего объема активов Спецмагазина в сумме 4 588 428 евро, представленного в предварительной финансовой отчетности за 2016 год. Целью обзора было представление отчета OIG об оценке наличия и полноты остатка товарно-материальных запасов по состоянию на конец года.

На основании этих данных, а также по итогам независимой выборочной проверки OIG установила, что в целом Спецмагазин разработал адекватные процедуры проведения инвентаризации остатков на конец года и неукоснительно следует им. В ходе выборочной проверки OIG не выявила случаев расхождений данных материальной отчетности в сравнении с данными Спецмагазина.

AUD 1017 – Совместная ревизия ОГФ Южного Судана

Члены UN-RIAS приняли решение провести совместную ревизию Общего гуманитарного фонда Южного Судана (ОГФ Южного Судана) на основе аудиторской оценки риска, проведенной в 2014 году Управлением по ревизиям и расследованиям (УРР) ПРООН. В резюмирующем докладе по итогам ревизии сведены основные критические выводы, рекомендации и положение дел с их выполнением по материалам ревизий ОГФ Южного Судана, проведенным службами внутренней ревизии участвующих организаций ООН (PUNO).

Руководящий комитет взаимодействия (Комитет) для совместной ревизии ОГФ Южного Судана был учрежден в мае 2015 года. В состав Комитета вошли службы внутренней ревизии ФАО, МОМ, ЮНЕСКО, ЮНФПА, УВКБ ООН, ЮНИСЕФ, ПРООН, ЮНОПС, ВОЗ и ООН.

ОГФ Южного Судана был учрежден в феврале 2012 года Координатором чрезвычайной помощи ООН в целях содействия своевременному выделению донорских ресурсов и их расходованию на неотложные гуманитарные потребности. ОГФ Южного Судана – созданный на страновом уровне механизм объединенных фондов, который действует под общим руководством Координатора гуманитарной помощи (КГП) и предназначен для поддержки национальных и международных НПО и учреждений ООН, оказывающих нуждающимся гуманитарную помощь стратегическим и своевременным образом. Цель ОГФ Южного Судана – предоставить КГП возможность, по итогам консультаций с Консультативным советом ОГФ Южного Судана, распределять средства на приоритетные гуманитарные нужды, поощрять досрочное привлечение донорских взносов и обеспечивать быстрое реагирование на непредвиденные нужды. Каждая участвующая организация ООН несет полную финансовую и программную ответственность за полученные средства.

С момента учреждения и до конца 2016 года ОГФ Южного Судана получил 528 млн долл. США в виде донорских вкладов. Общая сумма чистых перечислений участвующим организациям ООН составила 525 млн долл. США, общие расходы составили 442 млн долл. США согласно финансовой информации, доступной на веб-сайте Gateway Управления целевых фондов с участием многих партнеров.

Объединенная ревизионная группа рекомендовала, чтобы УКГД, по итогам консультаций с PUNO, использовало ведущуюся в настоящее время выработку нового Практического руководства для уточнения характера и продолжительности консультаций, которые требуется проводить с Консультативным советом ОГФ Южного Судана по процессу распределения ресурсов, в том числе в ситуациях, когда консультация является обязательной, согласно июльскому Протоколу 2015 года. Руководство приняло эту рекомендацию и обязалось включить дополнительные руководящие указания, уточняющие формулировку, использованную в июльском Протоколе 2015 года. Практическое руководство было окончательно доработано и выпущено в декабре 2016 года после консультаций с Консультативным советом и с учетом июльского Протокола 2015 года.

Объединенная группа ревизоров рекомендовала, чтобы КГП, после консультаций с Консультативным советом и при поддержке СО УКГД и объединенного Технического секретариата УКГД-ПРООН, завершил процесс снижения рисков и обновил таблицу учета рисков в Системе управления рисками. Руководство согласилось пересмотреть и обновить Систему управления рисками и отразить прогресс, достигнутый руководством, для принятия мер по снижению рисков. На момент выпуска данного доклада рекомендация выполняется.

Объединенная группа ревизоров отметила, что формализованная и окончательно доработанная стратегия МР для ОГФ Южного Судана отсутствует.

Объединенная группа ревизоров рекомендовала, чтобы КГП поручил объединенному Техническому секретариату УКГД-ПРООН совершенствовать систему документооборота и регистрации докладов об оценке потенциала и внешней проектной отчетности, включающей партнеров по исполнению – НПО. Руководство приняло рекомендацию и согласилось создать механизмы, необходимые для усовершенствования управления, архивирования и обмена документами. На момент выпуска данного доклада рекомендация выполняется.

AUD 1117 – Ограниченная проверка: Представительство ФАО в Иране

Области руководства, подотчетности и системы внутреннего контроля и финансово-административной деятельности были оценены как удовлетворительные.

Область руководства, подотчетности и системы внутреннего контроля: после прибытия нового ПрФАО Представительство реорганизовало свою структуру и усилило оперативную деятельность. Нарастание мероприятий Представительства носит экспоненциальный характер, и коллектив, включая недавно нанятых сотрудников на ключевых должностях, высоко мотивирован и хорошо сработался. Эффективность и действенность оперативной и административной работы заметно повысилась, также выросли и возможности для сотрудничества и общий интерес государственных структур, родственных учреждений системы ООН, доноров и частного сектора к деятельности и потенциальным услугам ФАО.

Представительство выстроило интегрированную и целостную структуру, разработало систему финансово-хозяйственной деятельности, адаптированную к местным условиям и внедрило механизм мониторинга и оценки (МиО), призванный обеспечить соответствие новой СРП, мониторинга и отчетности требованиям Стратегической рамочной программы.

Методы финансового управления и административного руководства и меры контроля устойчивы. Представительство выработало набор стандартных оперативных процедур для различных процессов, которые персонал применяет должным образом. Выборочная ревизия финансовых операций выявила очень малое число недочетов. Одно из важных наблюдений, сделанных ОИГ, заключалось в том, что следует обеспечить систематическое распределение затрат (НСПЛР и др.) между Регулярной программой и проектными средствами, чтобы разделять расходы между различными мероприятиями на равноправной основе, учитывая, что ресурсы используются совместно и ограничены.

Доклад содержит указания на два мероприятия высокого уровня приоритетности, которые руководство Представительства согласилось осуществить. ОИГ также выявила один факт несоблюдения нормативных положений и правил, для исправления которого руководство уже начало принимать корректирующие меры.

AUD 1217 – Сводный доклад по результатам ревизий в области управления финансами и административного руководства в страновых отделениях

В 2010 году ОИГ начала цикл проверок финансового управления и административного руководства (ФиА) страновых отделений, общей целью которого была оценка устойчивости методов финансового управления и административного руководства в СО и применения ключевых мер финансового и административного контроля.

Механизм внутреннего контроля (МВК) ФАО устанавливает компоненты и принципы и определяет функции и обязанности внутреннего контроля в ФАО. От СО ожидается применение предписанных Организацией процедур контроля для управления финансовыми и административными рисками на своем уровне. За период с 2010 года по настоящий момент ОИГ выпустила 148 отдельных докладов по итогам ревизий ФиА. Они включают оценки мер финансового и административного контроля в страновых отделениях с учетом установленных критериев, отмечают недостатки местных систем контроля и методов управления и определяют мероприятия по устранению этих недостатков.

Сводные доклады по проверкам ФиА, дополняющие доклады о ревизиях отдельных страновых отделений, подготавливаются на регулярной основе. К настоящему моменту выпущено четыре сводных доклада. Настоящий, пятый по счету доклад охватывает 30 докладов по ревизиям СО, проведенным в период с января 2015 года по декабрь 2016 года, резюмируя общие проблемы и определяя меры для улучшения на общеорганизационном уровне.

С момента предыдущего сводного доклада по результатам ФиА, выпущенного в сентябре 2015 года, старшее руководство провело несколько мероприятий, направленных на улучшение, включая:

- публикацию в мае 2016 года Механизма внутреннего контроля (МВК) ФАО, дополняющего Политику подотчетности ФАО, опубликованную в декабре 2014 года;
- публикацию Общеорганизационной политики в области рисков и обновление общеорганизационного реестра рисков;
- завершение разворачивания ГСУР в СО;
- усиление функции мониторинга, включая откомандирование сотрудников по финансовым вопросам в четыре РО;
- усиление учебной программы по административным системам и процедурам.

По собранным в сводном докладе данным, меры контроля ФиА 64% из 30 прошедших проверку СО были оценены как удовлетворительные, 33% – как требующие коренного улучшения и 3% (одно отделение) – как неудовлетворительные. Соответственно, почти две трети прошедших проверку СО (19 из 30) были оценены как функционирующие в целом, как запланировано в области ФиА. Из пяти областей, охваченных проведенными ОIG проверками ФиА:

- две области продемонстрировали заметное улучшение состояния системы контроля: управление местными поездками и управление активами;
- в двух областях ситуация в основном не изменилась: цикл выплат и денежных поступлений и управление закупками и контрактами; и
- одна область продемонстрировала ухудшение: людские ресурсы.

В целом, по итогам сводной оценки доля СО, получивших оценку "удовлетворительно", по сравнению с прошлым сводным докладом, охватывавшим период 2013–2014 годов, существенно не изменилась (64% в обоих случаях).

В данном сводном докладе выявляются проблемы, схожие с выявленными в прошлом сводном докладе и являющиеся главными причинами недостатков систем контроля:

- недостаточный уровень внедрения МВК ФАО и Политики подотчетности ФАО;
- недостаточность мониторинга и руководства со стороны подразделений штаб-квартиры; и
- ограниченные административные возможности и ресурсы и пробелы в знании процедур в СО.

Общеорганизационный реестр рисков ФАО учитывает эти риски и определил меры смягчения. Три согласованных мероприятия по итогам прошлых сводных докладов, относившиеся главным образом к мониторингу, по-прежнему проводятся либо ожидают принятия решений. ОIG воздерживается от предложения дальнейших действий на данном этапе, предоставляя руководству СО возможность сосредоточиться на выполнении незавершенных мероприятий и продолжать осуществление своих программ наращивания потенциала и обучения.

AUD 1317 – Представительство ФАО в Ливане: комплексная страновая проверка

Область страновой программы и информационно-пропагандистской деятельности были оценены как удовлетворительные, область руководства, подотчетности и системы внутреннего контроля – как требующая коренного улучшения, область осуществления программ на местах и операций – как требующая некоторого улучшения. ОIG выявила ряд областей, которым

необходимо уделить внимание в целях повышения эффективности, снижения высоких рисков и обеспечения соблюдения нормативных положений и правил ФАО.

После существенного расширения масштабов своей программы на местах в 2016 году Представительство столкнулось с проблемой укрепления потенциала в области эффективного и действенного осуществления проектов. Необходимо уделить внимание реорганизации административной группы, с выделением в ней ряда функциональных задач, таких как группа закупок или группа материально-технического обеспечения, вместо того чтобы распределять обязанности среди всех членов группы. Проблема с несоблюдением ряда мер внутреннего контроля в таких областях, как управление людскими ресурсами, финансовое управление, закупки и др., требует твердой приверженности руководства совершенствованию административных процессов. И наконец, для максимизации эффективности, результативности и подотчетности Представительство должно обновить свои оперативные процедуры, такие как отбор бенефициаров, управление ПС и предоставление своевременной и качественной технической поддержки.

С 2014 года Представительство значительно повысило наглядность деятельности ФАО в Ливане благодаря взаимодействию с заинтересованными сторонами и активной информационно-пропагандистской работе. Недавнее увеличение объема донорских средств с упором на повышение устойчивости к внешним факторам и развитие источников средств к существованию означает, что ФАО должна обеспечить понимание того, что ее мандат в области продовольственной безопасности включает эти новые приоритеты. Представительство получило 54% от целевого показателя ресурсов в СРП в 2016 году – первом в четырехлетнем программном периоде. Тем не менее, в отсутствие развернутой функции МиО Представительству не хватает инструментов, которые бы гарантировали, что его данные о выполнении программы полны, точны и увязаны с запланированными задачами. Необходимы дополнительные усилия в области обучения и ресурсы для того, чтобы усилить элемент гендерной инклюзивности в операциях и программах Представительства и обеспечить обслуживание всех потенциальных бенефициаров.

У Представительства в его нынешней форме отсутствуют структура или процедуры для эффективного и действенного управления расширенной программой работы на местах, которая в 2016 году увеличилась почти в четыре раза. Важнейшее значение имеет пересмотр структуры, при содействии RNE и Управления поддержки децентрализованных отделений (OSD), особенно с учетом пока неизвестных последствий создания в Бейруте нового Субрегионального отделения. Необходимо создание подразделения МиО, которое бы оценивало и подтверждало ход выполнения программы независимо от отдельных проектных групп.

Доклад содержит указания на десять согласованных действий, которые Представительство и руководство RNE согласились осуществить. OIG также выявило несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил. Руководство Представительства уже инициировало корректирующие меры.

AUD 1417 – Представительство ФАО в Парагвае: ограниченная страновая проверка

В целом работа Представительства была оценена как требующая некоторого улучшения. Отмечается улучшение по сравнению с оценкой по результатам ревизии, проводившейся в 2010 году. Тем не менее, OIG снова выявила ряд областей, которым необходимо уделить внимание в целях повышения эффективности, снижения рисков и обеспечения соблюдения правил и норм ФАО.

На момент проверки Представительство находилось в процессе преобразования своей кадровой структуры из отдела проектных операций Регионального отделения для Латинской Америки и Карибского бассейна (RLC) в полноценное представительство. Программная группа с трудом управляла разрозненным портфелем небольших национальных и региональных проектов. Для координирования программ на местах в соответствии с четырьмя приоритетными направлениями были созданы четыре должности координаторов, однако это создало нагрузку на бюджет Представительства.

Необходимо четко распределить функции и обязанности между подразделениями программ, операций и административной деятельности, чтобы обеспечить ответственность выделенных команд за ключевые процессы и избежать дублирования и неэффективности.

Учет гендерной проблематики регулярно включался в разработку проектов.

Представительству необходимо более активно участвовать в международных проектах, осуществляемых в стране. Ресурсы этих проектов следует включать в структуру представительства и отчитываться о результатах как о части комплексного портфеля программ на местах.

Новая административная группа работает с середины 2016 года. Недостатки, выявленные ранее, такие как необоснованное возмещение дорожных расходов и дополнительные выплаты сверх заработной платы персоналу, предоставляемому правительством, превышавшие разрешенные 400 долл. США в месяц, были устранены. Тем не менее, необходимы следующие улучшения: i) следует завершить учет активов; ii) набор персонала, ставки заработной платы и надбавки к заработной плате должны быть должным образом обоснованы; iii) роли комитета по местным закупкам, покупателей и ВТС в процессе закупок должны быть уточнены; и iv) заявки на закупки, технические спецификации и разрешения должны документально подтверждаться и регистрироваться.

Доклад содержит указания на семь мероприятий, которые руководство Представительства согласилось осуществить. OIG также выявила ряд фактов несоблюдения нормативных положений и правил. Руководство Представительства уже инициировало корректирующие меры.

AUD 1517 – Комплексная ревизия Представительства ФАО в Эквадоре

В целом область руководства, подотчетности и системы внутреннего контроля и область программной деятельности и операций оценены как требующие некоторого улучшения, область финансовой и административной деятельности оценена как удовлетворительная.

Процессы руководства, подотчетности и системы внутреннего контроля оценены как требующие некоторого улучшения. Ключевые сотрудники понимают роль организации в стране, Представительство выстроило адекватную структуру и установило меры контроля, отвечающие его мандату. Задержка с назначением ПрФАО, длившаяся с августа 2016 года, снизила уровень политического и стратегического влияния ФАО. OIG принимает к сведению, что новый ПрФАО был назначен в январе 2017 года.

OIG отметила несколько специфических недостатков в мерах контроля, механизмах администрирования и в управлении возможностями и рисками. Разделение обязанностей (область риска, обусловленного малочисленностью персонала Регулярной программы) нуждается в общеорганизационном руководстве. Однако в целом меры контроля являются адекватными и достаточно эффективными для того, чтобы обеспечивать разумные гарантии выполнения задач.

Область программной деятельности и операций в целом была оценена как требующая некоторого улучшения. Связь и формулирование, осуществление и мониторинг СРП и отчетность были надлежащими. Тем не менее, информационно-пропагандистская работа и коммуникации нуждаются в стратегии и плане, которые бы позволили более адресным образом работать с партнерами и донорами. OIG выявила проблемы в выработке и осуществлении одного из прошедших проверку проектов (GCP/ECU/084/GEF), основанного на Руководстве, определяющем порядок осуществления операций силами партнеров (OPIM), в значительной части выполненного силами НПО, что потенциально подвергает риску репутацию ФАО.

В целом меры контроля и управления процессами финансовой и административной деятельности были оценены как функционирующие запланированным образом, и вся секция была оценена как удовлетворительная.

В ходе ревизии были определены три согласованных мероприятия и выявлено несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил.

AUD 1617 – Комплексная ревизия странового отделения: Представительство ФАО в Лаосской Народно-Демократической Республике (ЛНДР)

В целом все три области проверки были оценены как требующие некоторого улучшения.

ФАО занимает лидирующую позицию как надежный технический консультант в области политики и программ в сельском хозяйстве и смежных отраслях. Представительство инициативно подходит к пропагандированию мандата ФАО, поддерживает связь с ее партнерами и активно занимается МР. Для обеспечения более стратегического характера мероприятий Представительству необходимо выработать и внедрить планы коммуникаций, МР и работы по гендерной проблематике. Представительство адекватно определило свои программные приоритеты в РСР и реализует их.

В Представительстве выработана надлежащая структура управления с четко определенными рамками подотчетности и механизмами внутреннего контроля, хотя выявлены некоторые области для улучшения.

В Представительстве выработана соответствующая текущему уровню деятельности административная и программная структура, хотя отсутствие опыта у группы по программам ограничивает возможность ПрФАО делегировать полномочия. Ограниченное финансирование также приводит к тому, что некоторые общеорганизационные планы не выполняются в срок. Управление портфелем проектов и проектами в стадии разработки ведется активно, с удовлетворительным соблюдением проектного цикла и мониторингом рисков.

Закупочная деятельность была оценена как требующая коренного улучшения в связи с несоблюдением некоторых положений раздела 502 Руководства и высоким уровнем использования несогласованных счет-фактур. В результате выявленного несоблюдения некоторых правил общеорганизационной политики работа с авансовыми платежами, счет-фактурами, перечислением средств и корректировками была оценена как требующая коренного улучшения. В этих областях требуется дополнительное обучение персонала.

В докладе содержится семь рекомендуемых мероприятий, которые руководство Представительства согласилось провести. Также OIG выявила ряд проблем с соблюдением, для решения которых руководство уже инициировало корректирующие меры.

AUD 1717 – Программа "Вся Сирия": ограниченная проверка

Общая оценка Представительства ФАО и центра программы WoS по всем трем областям проверки – "требует коренного улучшения". OIG выявила ряд участков, которым необходимо уделить внимание для повышения эффективности, снижения высоких рисков и обеспечения соблюдения норм и правил ФАО.

OIG признает исключительную сложность сирийского кризиса, порождающую серьезные проблемы в области координирования гуманитарной помощи для ФАО и всех учреждений системы ООН. Руководству программы необходимо незамедлительно внедрить практику проактивного управления рисками в высокополитизированной и чреватой конфликтами ситуации, позволяющую систематически выявлять риски, управлять рисками и сообщать о них старшему руководству, чтобы не допустить репутационного ущерба для ФАО.

Целенаправленное управление рисками будет определять концепцию и подход к реализации программы WoS. Кроме того, такая практика поможет более эффективно осуществлять мониторинг субподрядной деятельности поставщиков услуг – одной из важнейших областей осуществления программы.

Доклад содержит указания на 25 действий, которые руководство ФАО согласилось осуществить и которые улучшат программную деятельность, управление и операции. Первое указание, адресованное заместителю Генерального директора (Программы) (ЗГД-П) и заместителю Генерального директора (Операции) (ЗГД-О), относится к уточнению функций и усилению руководства WoS. Такое уточнение требуется для выполнения ряда других рекомендованных действий, и, соответственно, прогресс будет зависеть от решения заместителей Генерального директора. Исходя из договоренностей, существующих на момент проверки, OIG полагает, что функции руководства WoS в настоящее время разделены между помощником Генерального директора (ПГД), RNE и ПрФАО в Дамаске, и эта ситуация носит временный характер. Учитывая сложность и политическую деликатность обстановки, в которой осуществляются операции в Сирии, OIG согласна с руководством относительно того, что необходима определенная гибкость в осуществлении рекомендованных действий, и рекомендует руководству проинформировать о любых других действиях, которые могли бы составить альтернативу тем, что согласованы в докладе для решения поставленных вопросов.

Структура программы WoS, созданной в 2014 году, представляет временную меру и является исключением из обычных для ФАО структур CO. У ФАО нет дорожной карты для выработки и осуществления программы WoS в рамках структуры операционного центра. Кроме того, ФАО не использует управление рисками в проактивном порядке для выявления ключевых рисков и оценки их воздействия как на программу и операции ФАО, так и на ее репутацию, и своевременного принятия смягчающих мер. В то время как программные мероприятия все чаще включают мероприятия по обеспечению источников средств к существованию и повышению устойчивости, Организация не оценила политические и конфликтогенные риски проведения программы в Сирии. Эти вопросы требуют внимания Организации.

Ведомствам, участвующим в программе WoS, необходимо более четко определить функции, обязанности и рабочие процессы. В рамках координационного механизма операционного центра, принятого в феврале 2017 года, на RNE возложена общая ответственность за руководство сирийской программой, в то время как обязанности полноценного Представительства в Дамаске и бюро координационного центра в Газиантепе по планированию и разработке программ в значительной степени не определены.

Внешние заинтересованные стороны высоко оценивают усилия и руководящую роль временно исполняющего обязанности ПрФАО в Дамаске и координатора программы в Газиантепе.

Кроме того, Представительство (вместе с донорами и широким кругом заинтересованных сторон, включая местные учреждения) участвует в координировании подхода в части наращивания устойчивости к внешним воздействиям. Однако при осуществлении своей программной или оперативной деятельности оба центра действуют без прямой координации работы и не обмениваются результатами друг с другом, главным образом из-за осознаваемых политически чувствительных моментов, лежащих в основе сирийского конфликта. В координационном механизме также отсутствуют детали других функциональных обязанностей, таких как МР и отчетность по показателям деятельности. Ключевые доноры настоятельно призывают ФАО выработать единую программу WoS под единым руководством и укрепить анализ риска в соответствии с проблемами, вызванными сложившейся обстановкой.

До тех пор пока эти недостатки не будут устранены, программа WoS ФАО будет выглядеть фрагментарной и несистематической. Например, хотя Представительство подготовило План действий на 2016–2017 годы в качестве фактической СРП для программы WoS, в ФАО не поступило ни одного ежегодного доклада WoS, в котором консолидированы все результаты и оценивается прогресс в достижении целей, содержащихся в этом плане.

Мобилизация ресурсов за первые 14 месяцев двухгодичного периода, охватываемого Планом действий, достигла примерно 20 млн долл. США, что составляет около 13% от целевого показателя, установленного Планом в 152 млн долл. США. Причиной такого несоответствия отчасти является несовместимость предусмотренных Планом целевых показателей, отражающих требования, основанные на учете потребностей, с фактическими возможностями ФАО в области мобилизации ресурсов и осуществления программы и приоритетами доноров, которые лежат в области сельского хозяйства, а не ориентированных на спасение жизней при помощи мер чрезвычайной помощи.

Для того чтобы достичь основанных на учете потребностей целей и добиваться финансирования сельскохозяйственного сектора как составляющей подхода к наращиванию устойчивости к внешним воздействиям, ФАО необходимо выработать интегрированный общеорганизационный подход к МР. В противном случае нехватка финансирования останется слишком значительной, что означает, что нужды бенефициаров не будут удовлетворены.

Хотя гендерные соображения отражены в широких формулировках в политических и проектных документах, они не находят должного учета при выработке и осуществлении программ. ФАО следует учесть риск того, что программные ресурсы могут не направляться к соответствующим бенефициарам и не распределяться наиболее эффективным образом.

Отделы в структуре WoS действуют по большей части как независимые единицы с низким уровнем координации. В отсутствие стратегии увязки кадровых ресурсов с общими потребностями программы существующая структура программы WoS не позволяет объединить имеющиеся ресурсы. Напротив, она дублирует структурные элементы в отдельных центрах, что является неэффективным с точки зрения затрат, и также приводит к нехватке кадров в некоторых центрах. Чтобы преодолеть такой несистемный и экономически неэффективный подход, необходимо увязать и согласовать деятельность отдельных центров. Представительству нужно выработать прозрачную программу отбора НСПЛР на конкурсной основе и обеспечить справедливый и прозрачный порядок оплаты труда.

ФАО необходимо оптимизировать программу WoS и управление операциями в рамках комплексного программного подхода, пересмотрев организацию основных операционных процессов, совместно используя ресурсы и уточнив порядок подчиненности и подотчетности.

Оценка воздействия текущих и прошлых мероприятий, позволяющая оценить их эффективность и при необходимости внести коррективы в осуществление, не проводилась.

Одной из основных оперативных проблем является то, что ФАО осуществляет свою деятельность в области распределения и обучения, полностью передав ее субподрядчикам – поставщикам услуг. Однако независимый мониторинг и проверка их деятельности на местах не ведутся, что противоречит передовым методам управления и не соответствует ожиданиям доноров.

Еще одна проблема связана с длительными процессами закупок для трансграничных операций, что негативно сказывается на своевременности распределения факторов производства для посевных работ и может отразиться на общем воздействии программы.

Особое внимание необходимо обратить на обеспечение качества технической поддержки, оказываемой мероприятиям. Опора на национальных специалистов должна быть адекватной и взвешенной, позволяющей избежать возникновения конфликта интересов и обеспечить политический нейтралитет и нейтралитет в конфликте.

OIG выявила несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил и подготовила две консультативные записки. Руководство уже инициировало корректирующие меры в соответствии с полученными рекомендациями.

AUD 1817 – Комплексная ревизия странового отделения: Представительство ФАО в Мексике

Область странового программирования и информационно-пропагандистской деятельности была оценена как требующая некоторого улучшения, область руководства, отчетности и системы внутреннего контроля как требующая коренного улучшения (с момента последней ревизии в 2011 году положение ухудшилось), область программной деятельности и операций как требующая некоторого улучшения. В целом система внутреннего контроля ухудшилась со времени последнего посещения OIG. OIG выявила ряд областей для принятия мер, необходимых для повышения эффективности, снижения рисков и обеспечения соблюдения нормативных положений и правил ФАО.

OIG согласовала с руководством Представительства планы централизации деятельности административной группы на основе функций и пересмотра рабочих потоков между проектами и Представительством. Несоблюдение нескольких мер внутреннего контроля в областях управления людскими ресурсами, закупок и управления ПС требует привлечь внимание руководства к соблюдению правил ФАО. OIG особо подчеркнула один случай несоблюдения процедур ПС, который стал возможным в результате отмены руководством внутреннего контроля, что может негативно сказаться на системе контроля.

Несмотря на проведенную структурную модификацию, Представительство испытывает недостаток технических специалистов, что не позволяет ему активизировать программную деятельность, и не внедрило функцию МиО для обеспечения адекватного осуществления, обоснования и целостности разработки и реализации проектов в целом.

Хотя Представительство сильно зависит от НСПЛР, оценка эффективности их работы не проводится последовательным образом. В частности, используемые шаблоны для оценки не подходят для НСПЛР, которые работают с ФАО продолжительный период.

В докладе содержится указание на 11 мероприятий, которые руководство согласилось провести. Приоритетность одного мероприятия, относящегося к закупочной деятельности, является значительной, приоритетность шести мероприятий – высокой. Также OIG выявила ряд проблем с соблюдением, для решения которых руководство уже инициировало корректирующие меры.

AUD 1917 – Внеочередная инвентаризация Спецмагазина 2017 года

По поручению руководства OIG провела инвентаризацию в Спецмагазине и сувенирном магазине в помощь руководству в оценке наличия и полноты остатка товарно-материальных запасов по состоянию на 17 июня 2017 года и для обеспечения плавного закрытия контракта с внешним подрядчиком. Целью обзора было представление отчета OIG о внеочередной оценке наличия и полноты остатка товарно-материальных запасов.

На основании этих данных, а также по итогам независимой выборочной проверки OIG установила, что в целом Спецмагазин разработал и осуществил надлежащие процедуры завершения инвентаризации. В ходе выборочной проверки OIG не выявила случаев расхождений данных материальной отчетности в сравнении с данными Спецмагазина.

В отношении сувенирного магазина проверка OIG выявила значительные недостатки в процессе инвентаризации, обусловленные главным образом отсутствием надежной системы штрих-кодов. Выборочная проверка OIG выявила расхождение в 9,7% между данными материальной отчетности в сравнении с данными сувенирного магазина. Это очень высокий уровень ошибок, свидетельствующий об отсутствии надлежащего управления магазином. OIG отмечает, что Организация уже прекратила действие контракта с внешним поставщиком услуг и закрыла сувенирный магазин. Дальнейшее расследование отсутствия товарно-материальных запасов не может быть проведено.

AUD 2017 – Комплексная ревизия странового отделения: Представительство ФАО в Малави

Область страновой программы и информационно-пропагандистской деятельности была оценена как удовлетворительная, область руководства и операций – как требующая некоторого улучшения. Отмечается значительное улучшение по сравнению с последней ревизией, проводившейся в 2012 году, когда финансовая и административная деятельность была оценена как требующая коренного улучшения.

Доклад содержит указание на три согласованных с руководством Представительства мероприятия среднего уровня приоритетности и на несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил. Руководство уже инициировало корректирующие меры по их устранению, особенно в области управления.

AUD 2117 – Бюро ФАО по связи в Женеве: ограниченная проверка

Общая оценка работы Бюро – "требует коренного улучшения". Процессы внутреннего контроля в Бюро ослаблены в результате незаполненных вакансий директора и помощника по административным вопросам и отсутствия надлежащих стандартов оперативных процедур. Соответственно были отмечены недостатки в ряде областей, включая разделение обязанностей по ГСУР, закупки, ПС, обоснование служебных поездок и подготовку отчетов о командировках (ОК), которые должны регистрироваться, и документацию по процессу подбора и ставок оплаты НСПЛР.

Доклад содержит указание на одно согласованное мероприятие высокого уровня приоритетности и на ряд фактов несоблюдения нормативных положений и правил, о которых было сообщено руководству. Руководство уже приняло корректирующие меры по их устранению.

AUD 2217 – Проверка руководства статистической работой ФАО

В целом проверка выявила, что деятельность ФАО в области статистики обоснованно планируется и программируется, поддерживает выполнение мандата Организации в области статистики и реагирует на нужды стран-членов. ФАО предприняла следующие шаги, которые укрепили управление руководством статистикой Организации:

- определение статистической деятельности, необходимой для осуществления мандата Организации в области статистики, и назначение лиц, ответственных за эту деятельность;
- распределение ролей, обязанностей, полномочий и ресурсов для руководства участниками статистической деятельности и расширения их возможностей;
- создание организационной структуры, политики, правил, процедур и систем для того, чтобы направлять и контролировать статистическую деятельность и согласовывать ее со стратегической рамочной программой работы Организации;
- выработка механизмов представления отчетности о результатах

Кроме того, Главный статистик (CS), который до марта 2017 года был директором Отдела статистики (ESS), установил меры контроля для обеспечения соответствия статистической деятельности международным нормам и стандартам и выработал меры по обеспечению качества. Несмотря на сказанное выше, OIG выявила области для дальнейшего улучшения эффективности и результативности руководства статистической деятельностью:

- круг ведения CS необходимо пересмотреть с учетом новых обязанностей, возложенных на Канцелярию Главного статистика (OCS) в предлагаемых ПРБ на 2018–2019 годы. Пересмотренный круг ведения должен стать основой для создания структуры OCS и определить требуемые ресурсы для выполнения ее мандата;
- онлайн-инструмент, использовавшийся для проведения в 2016 году исследования "Обеспечение качества и планирование", продемонстрировал определенные технологические ограничения, которые препятствуют полному охвату проектов на местах и консолидации всех статистических мероприятий, осуществляемых ФАО;
- круг ведения региональных статистиков необходимо согласовать с их текущими обязанностями;
- процессам генерирования статистических данных ФАО не хватает полной автоматизации сбора, проверки и обработки данных;
- в структуре внешнего управления отсутствует официальный комитет по статистике, который позволил бы ФАО собирать и подтверждать информацию о статистических потребностях стран-членов.

CS и другие заинтересованные стороны согласились для решения выявленных проблем осуществить либо координировать 17 мероприятий, указанных в докладе OIG. Приоритетность всех указанных мероприятий является значительной. В завершение OIG на основе своего обзора констатировала, что эффективность работы Организации в отношении руководства статистической деятельностью нуждается в некотором улучшении.

AUD 2317 – Камеральная проверка операций и финансовой и административной деятельности Представительства ФАО для Ливии

Из соображений безопасности OIG не смогла посетить страну, чтобы провести проверку наличия активов и встретиться с правительством для обсуждения обратной связи по программе Одностороннего целевого фонда (ОЦФ). В связи с ограничениями, обусловленными требованиями безопасности, в настоящее время в стране персонала ФАО нет.

ФАО-Ливия главным образом осуществляет программу ОЦФ с бюджетом в 71 млн долл. США (ФАО уже получила 20 млн долл. США), в рамках которой ФАО оказывает помощь и предоставляет консультации по техническим вопросам правительству, в частности министерству сельского хозяйства, животноводства и морских ресурсов (МСХ), и работает над возобновлением присутствия ФАО в стране. Программа ОЦФ согласуется с задачами и приоритетами национального развития и Стратегической рамочной программой ФАО.

На основании проведенного ограниченного обзора операций ФАО в Ливии не выявлено признаков значительных недостатков в управлении рисками. Тем не менее ОИГ отметила ряд областей для усовершенствования и определила шесть согласованных мероприятий (из них пять – высокого уровня приоритетности). После реализации эти мероприятия повысят готовность ФАО-Ливии возобновить деятельность в стране и повысят эффективность осуществления и мониторинга ведущихся в рамках зонтичной программы ОЦФ проектов и финансового управления соответствующими расходами ОЦФ.

ОИГ не могла дать гарантии, что активы ФАО в Ливии, оценивающиеся примерно в 400 000 долл. США, защищены должным образом.

AUD 2417 – Проверка писем-соглашений

Письма-соглашения (ПС) – это соглашения о возмещении расходов, которые используются для контрактных услуг, отсутствующих на коммерческом рынке, и подписываются с некоммерческими организациями. Предыдущие проверки ПС проводились ОИГ в 2009 и 2012 годах. Основными задачами данной проверки были оценка степени, в которой: i) раздел 507 Руководства и другие установленные процедуры обеспечивают разумную основу для управления ПС; и ii) ПС надлежащим образом обрабатываются и управляются для обеспечения того, чтобы ПУ предоставляли оговоренные товары и услуги с продемонстрированным соотношением цены и качества.

ОИГ признает, что Организация, под руководством CSAP, со времени предыдущих проверок добилась значительных улучшений в области управления ПС, в частности:

- создано подразделение CSAP по работе с ПС;
- разработаны новые формы отчетов интегрированной системы управленческой информации (ИМИС) для выявления аномалий ПС (например, дата истечения срока действия, незаполненные поля, просроченные платежи);
- разработаны шаблоны ПС для различных видов деятельности;
- усовершенствованы существующие и созданы новые шаблоны для управления различными аспектами процесса ПС; и
- международные сотрудники по закупкам направлены в ДО для укрепления и оптимизации процесса ПС.

Другие улучшения продолжали внедряться на дату доклада (например, конкретный рабочий процесс для денежных переводов). ОИГ рекомендовала следующие дополнительные улучшения:

- дополнительно уточнить и сузить сферу применения ПС, которые не должны использоваться для обхода правил Организации в отношении консультантов, и по мере необходимости разрабатывать альтернативные инструменты;
- пересмотреть процедуру отбора ПУ, повысив требования к прямому отбору и увеличив число случаев отбора на конкурентной основе;
- пересмотреть раздел 507 Руководства, усилив разделение обязанностей;

- создать механизм контроля за использованием ПС, включая четкие функции и обязанности по мониторингу; и
- разработать руководящие принципы, в которых определяются основные и обязательные документы, относящиеся к ПС, которые должны сохраняться у ФАО и ПУ.

OIG с обеспокоенностью отметила, что некоторые недостатки, выявленные в прошлых обзорах, по-прежнему не устранены. OIG озабочена тем, что спустя восемь лет после ее предыдущих докладов Организация все еще не разработала для ООН ускоренный процесс соглашений ООН; объем использования ПС по-прежнему чрезмерно велик; конкурентный отбор по-прежнему недостаточно широко используется для выбора ПУ; определенные критерии предварительной квалификации и строгие процедуры надлежащего анализа и оценки приемлемости и возможностей ПУ, несмотря на достигнутые улучшения, еще не внедрены.

Основываясь на результатах обзора, OIG приходит к заключению, что эффективность Организации в области прошедших проверку процессов и функций требует некоторого улучшения. Доклад содержит указание на 14 согласованных мероприятий, восемь из которых высокого уровня приоритетности и требуют внимания руководства.

AUD 2517 – Проверка технической поддержки процесса закупки товаров

В рамках своего плана работы на 2017 год OIG провела оценку адекватности и эффективности процессов, обеспечивающих техническое качество и соответствие закупаемых товаров.

Проверка выявила несколько недостатков системы контроля, что привело к выводу о том, что еще предстоит провести существенную работу для обеспечения качества и уместности приобретаемых товаров:

- роль ВТС и технических экспертов штаб-квартиры в закупках четко не определена;
- у всего связанного с закупками персонала нет четкого понимания, кто должен анализировать и пересматривать, и согласовывать технические спецификации;
- отсутствует система, позволяющая легко и четко определять технических экспертов в ФАО, обладающих опытом, полномочиями и ответственностью за разработку и согласование технических спецификаций для конкретных видов товаров;
- отсутствует четкая система подотчетности для поддержки разработки или пересмотра и согласования технических спецификаций техническими отделами штаб-квартиры (ТОШК);
- на этапе технической оценки оферты поставщика риски мошенничества и коррупции очень высоки.

OIG отмечает, что, несмотря на общее мнение трех основных заинтересованных сторон (CSAP, подчиненных ЗГДПР ТОШК и ТС) относительно существующих недостатков и действий, необходимых для их устранения, стороны не всегда достигали соглашения об ответственности за принятие мер. Поэтому доклад включает указание на 14 согласованных мероприятий и пять рекомендаций (три со значительным уровнем приоритетности и пять с высоким уровнем приоритетности), направленных на устранение этих и других недостатков управления. По мнению OIG, руководство должно уделить первоочередное внимание следующему:

- создать базу данных, позволяющую легко найти технических специалистов;
- выработать оперативные руководящие указания для закупок, включающие ссылку на ключевые роли, которые ВТС и ТОШК играют в процессе закупок;

- выработать технические инструкции для каждого поступления (группы поступлений), включающие основанный на оценке риска подход, с указанием уровня технического согласования, необходимого при закупке этих товаров или услуг;
- выработать дополнительные руководства и шаблоны, помогающие персоналу эффективно и результативно осуществлять закупки специализированных товаров и услуг.

В заключение, на основании своего обзора, OIG определила, что организационная эффективность процесса обеспечения технического качества и уместности при закупке товаров требует коренного улучшения.

AUD 2617 – Комплексная проверка: Представительство ФАО в Анголе

Общая оценка Представительства по двум проверочным областям, страновое программирование и информационно-пропагандистская деятельность и руководство, подотчетность и система внутреннего контроля, – удовлетворительная. Оценка проверочной области программы на местах и операции – требует некоторого улучшения. Ситуация улучшилась со времени последней комплексной проверки в 2011 году, когда финансовая и административная деятельность была оценена как неудовлетворительная.

Представительство заслужило полное доверие отраслевых министерств и полностью соответствует как их ожиданиям, так и ожиданиям партнеров в области развития. Последние в ходе опроса назвали ФАО образцом того, как должно функционировать учреждение системы ООН, имея в виду позицию ФАО как надежного технического советника правительства, и полученное в результате этого финансирование по линии односторонних целевых фондов (ОЦФ). Следствием высокого уважения к ФАО стала просьба правительства о создании Бюро по программам и связи. Представительство инициативно и успешно занимается МР и коммуникациями, результатом чего стали стабильно значительный уровень финансирования программ на местах и активное освещение в средствах массовой информации. Достигнут заметный прогресс в выполнении текущей СРП на 2013–2017 годы и выработке новой СРП (2018–2021 годы).

В Представительстве выстроена надлежащая структура управления с четко определенной системой подотчетности. Система внутреннего контроля была оценена как удовлетворительная. Правительство и партнеры в области развития заявили, что главный риск подрыва высокого доверия, которым ФАО в настоящее время пользуется в стране, связан с приближающимся уходом в отставку ПрФАО, ожидавшимся в декабре 2017 года.

Представительство выстроило адекватную, функциональную структуру, позволяющую осуществлять управление программой на местах и вести ее мониторинг, и эффективно ведет управление и мониторинг посредством согласованных, ориентированных на результаты логико-структурных матриц, планов работы и докладов о достигнутом прогрессе. Правительство и партнеры в области развития удовлетворены выполнением программы на местах.

Процессы администрирования закупочной деятельности, ПС, поездок, счет-фактур и выплат для поддержки осуществления проектов в целом функционируют должным образом, но требуются улучшения для обеспечения большей эффективности процесса планирования закупок и соблюдения MS при выборе поставщиков.

Доклад содержит указания на пять согласованных мероприятий, все с высоким уровнем приоритетности, которые руководство Представительства согласилось осуществить. OIG также

выявила несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил, о чем было сообщено руководству, которое уже инициировало корректирующие меры.

AUD 2717 – Представительство ФАО в Мозамбике: комплексная страновая проверка

Работа Представительства в целом была оценена как требующая некоторого улучшения в части страновой программы и информационно-пропагандистской деятельности и требующая коренного улучшения в таких проверочных областях, как управление, отчетность, внутренний контроль и операции. OIG с сожалением отмечает, что в целом ситуация с обеспечением контроля с момента последней проверки не улучшилась, и настоятельно призывает руководство Представительства принять необходимые меры для исправления выявленных недостатков.

Несмотря на ряд внешних проблем, Представительство хорошо зарекомендовало себя в стране, пользуется уважением и считается надежным партнером в области технической экспертизы, наращивания потенциала и реализации проектов. Представительство добилось заметного прогресса в достижении поставленной цели МР для СРП и активно участвует в выработке и реализации РПООНПР, лидируя по такому показателю, как "Продовольственная безопасность и питание" и участвуя в деятельности различных рабочих групп.

Руководству Представительства необходимо пересмотреть выполнение СРП и перейти от традиционного проектно-ориентированного подхода к программному подходу, основанному на приоритетах ФАО в стране. Двухлетний страновой план работы будет служить в качестве оперативной стратегии, увязывающей высокоуровневые приоритеты СРП с программой на местах, и в качестве инструмента мониторинга и отчетности о ходе выполнения СРП.

В настоящее время штатное расписание и структура Представительства не согласуются с его текущими и будущими программными и оперативными потребностями. Руководству Представительства необходимо провести анализ проблем, связанных с комплектованием штатов, и реструктурировать управление, которое сейчас в значительной степени децентрализовано и экономически неэффективно. В противном случае ответственность останется размытой, процессы – фрагментированными и система внутреннего контроля – недостаточно эффективной для того, чтобы обеспечить выполнение программы и предотвращение мошенничества.

Система внутреннего контроля, особенно в отношении планирования закупок, управления активами и инвентарными запасами, авансовых выплат сотрудникам на цели оперативной деятельности и поездки, неэффективна и требует неотложного укрепления. Кроме того, несмотря на несколько попыток руководства улучшить процедуры контроля и рабочую обстановку, OIG по-прежнему отметила атмосферу недоверия, подозрительности и поиска виноватых. Руководство Представительства должно способствовать созданию открытой и прозрачной рабочей обстановки и на самом высоком уровне вновь подтвердить приверженность политике нулевой терпимости к мошенничеству и задать тон, призвав к индивидуальной ответственности за доверенные задания и средства.

Хотя Представительство в целом удовлетворительно управляет портфелем программ на местах, OIG отметила частые задержки в осуществлении проектов. Для обеспечения эффективной реализации руководству Представительства необходимо решить проблему недостатков в управлении проектами.

Доклад содержит указания на 22 согласованных мероприятия, которые руководство Представительства согласилось провести, а также две возобновленных рекомендации из прошлых обзоров. OIG также выявила несколько фактов несоблюдения нормативных

положений и правил, о чем было сообщено руководству, которое уже инициировало корректирующие меры.

AUD 2817 – Комплексная ревизия: Представительство ФАО/Субрегиональное отделение в Зимбабве

По всем трем проверочным областям работа Представительства в целом была оценена как требующая некоторого улучшения. Представительство действует в соответствии с СРП, которая встретила благоприятное отношение и поддержку правительства. Представительство активно работает по таким направлениям, как координация, связь, информационно-пропагандистская деятельность и обмен знаниями. Его сравнительное преимущество, признанное партнерами в области развития, заключается в технических знаниях и тесных рабочих отношениях с министерством сельского хозяйства.

Во время аудиторской проверки два ключевых донора сделали серьезные замечания относительно потенциала Представительства в области формулирования и осуществления проектов, что могло негативно сказаться на возможностях Представительства привлечь ресурсы этих доноров. Представительство сообщило, что проекты, финансируемые этими донорами, сейчас эффективно реализуются, начинают приносить результаты и это могло бы изменить негативное восприятие доноров. Хотя помимо демонстрации положительных результатов проекта требуются инициативная и целевая коммуникация и стратегия МР, направленная на этих доноров, ОИГ отмечает, что за период подготовки доклада негативное отношение доноров существенно улучшилось, что привело к новым твердым обязательствам по будущим проектам.

Структура Представительства с подразделениями, отвечающими за программу и операции, для повышения эффективности и результативности работы требует совершенствования координации и обмена информацией. Возросла значимость четкого определения ролей и обязанностей, учитывая, что в настоящее время ПрФАО выполняет пять функций, что неизбежно сокращает время на управление Представительством. Разделение обязанностей требует передачи функции обеспечения закупок помощникам по вопросам программы, с подчинением подразделению МиО, а при подготовке отчетов по оценке качества для НСПЛР необходимо обеспечить учет мнения коллег.

Учитывая ожидаемое сокращение объема проектного портфеля, планирование предстоящего сокращения персонала необходимо провести прозрачным и своевременным образом.

Система внутреннего контроля улучшилась после назначения международного административного сотрудника на должность, которая продолжительное время оставалась вакантной; недостатки системы в этот период особо подчеркнул внешний ревизор. Тем не менее, требуется еще больше усилий, чтобы поддерживать открытую и прозрачную рабочую среду и напомнить персоналу о нормах поведения и политике нулевой терпимости к мошенничеству и другим коррупционным действиям.

В Представительстве выстроена надлежащая оперативная структура, позволяющая управлять осуществлением текущей программы на местах, хотя управленческой группе Представительства следует проводить совещания на более регулярной основе. Такая ситуация усугублялась медленным процессом закупок, медленным набором сотрудников и проблемами с выбором партнеров. Представительство продемонстрировало инициативность и гибкость в проектном подходе, и предполагается, что основные проектные мероприятия будут завершены в срок, хотя доноры все еще выражают сомнения относительно потенциала Представительства в области проектов развития.

Доклад содержит указания на четырнадцать действий, которые руководство Представительства согласилось осуществить; все с высоким уровнем приоритетности. OIG также выявила несколько фактов несоблюдения нормативных положений и правил, о чем было сообщено руководству, которое уже инициировало корректирующие меры.

Приложение Е

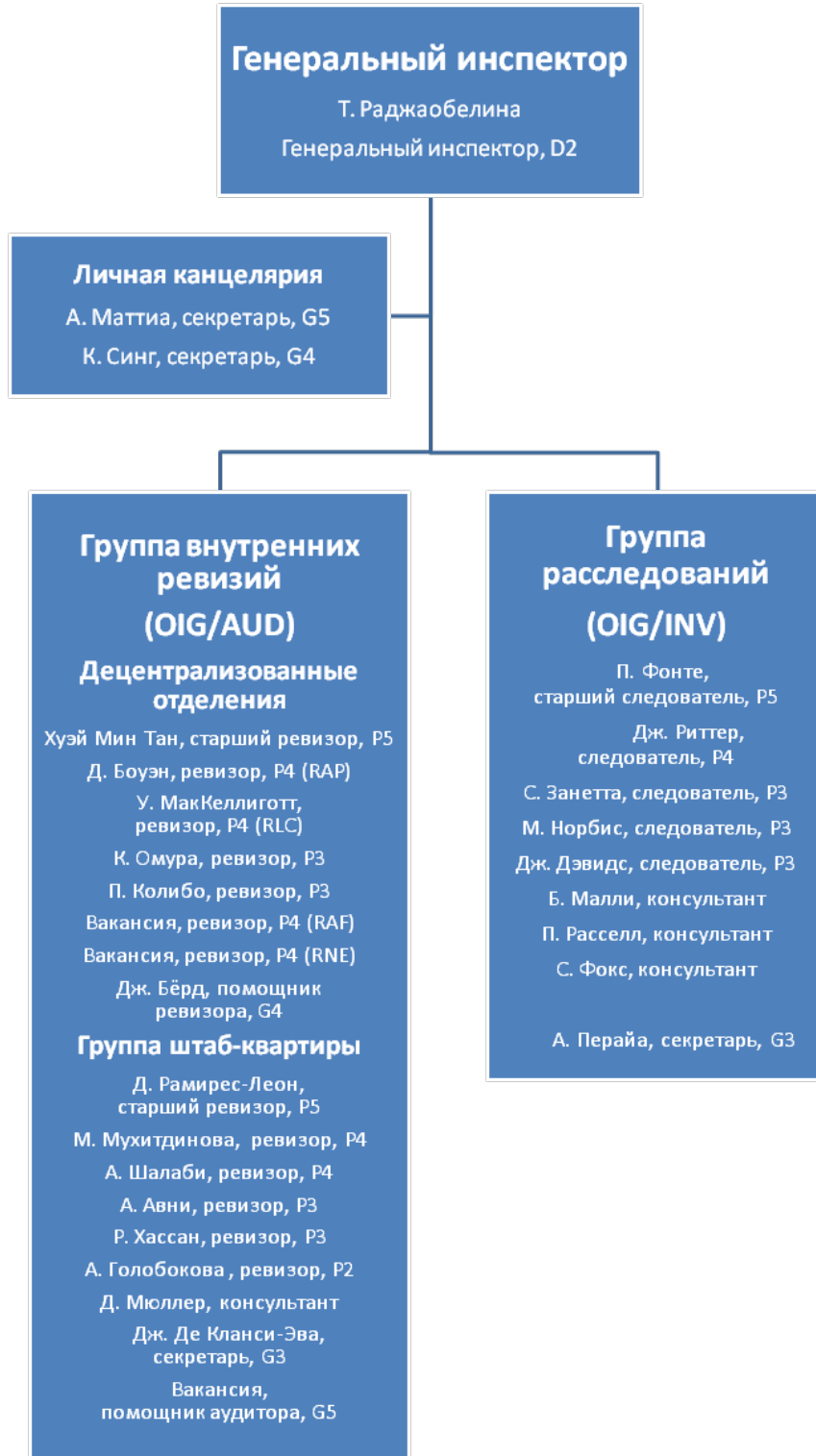
Рекомендации по вопросам с высокой степенью риска, которые длительное время остаются невыполненными

Название рекомендации	Рекомендация	Обновленный статус
<p>AUD 1715 Интеграция чрезвычайных операций с деятельностью в области развития – обзор. Рекомендация 02 – RAF</p>	<p>ПГД/РП, в сотрудничестве с TCS, должны взять на себя ведущую роль в проведении периодических оценок кадровой структуры и потенциала СО для реализации их новых обязанностей держателей бюджета всей страновой программы, включая чрезвычайные ситуации. Такие оценки должны быть направлены на: i) измерение пригодности модели кадрового обеспечения для выполнения новых обязательств страновых отделений на случай чрезвычайных ситуаций; и ii) выявление пробелов между имеющимися и необходимыми ресурсами для финансирования принятой модели кадрового обеспечения</p>	<p>Основываясь на последних событиях в области i) обзора сети децентрализованных отделений – моделей кадрового обеспечения, учитывающих конкретные потребности стран, а также ii) введения конкретных оценок готовности страновых отделений (СО) к чрезвычайным ситуациям, считается, что эта рекомендация выполнена и может быть закрыта. Более конкретно: в соответствии с руководящими указаниями Совета (154-я сессия, 2016 год) ФАО приступила к обзору сферы охвата и условий охвата стран в каждом регионе. Результаты и конкретные предложения были одобрены и в настоящее время представлены Региональным конференциям 2018 года. В течение этого двухгодичного периода ФАО будет поэтапно осуществлять пересмотренные методы охвата стран, соответствующие уровню потребностей и конкретным условиям стран. Отдел по чрезвычайным ситуациям и восстановительным работам (ТСЕ) также внедрил новые инструменты/руководящие указания, помогающие странам оценить их потенциал для реагирования на чрезвычайную ситуацию: i) с 2017 года от всех СО требуется в годовом отчете приводить результаты самооценки текущего состояния готовности к реагированию на чрезвычайные ситуации и указывать, в какой области требуется поддержка для повышения готовности к реагированию на чрезвычайные ситуации, если таковые области имеются (управление рисками, меры политики и процедуры, программирование и планирование реагирования, людские ресурсы – способы экстренного наращивания рабочего потенциала, поддержка программ и операций, координация, партнерство). ii) С 2016 года ТСЕ оказывает поддержку РО, предоставляя конкретный инструмент – План обеспечения готовности к осуществлению мер реагирования при чрезвычайных ситуациях (FERPP) – для более детального анализа пробелов в готовности и планирования последующих действий по их устранению (например, посредством специальных тренингов). В RAF FERPP формулируются выбранными СО, обучение ведется на субрегиональном уровне.</p>
<p>AUD 1715 Интеграция чрезвычайных операций с деятельностью в области развития – обзор. Рекомендация 02 – RAF</p>	<p>и/или доведение информации о таких пробелах до сведения OSD, OSP или ЗГД-О.</p>	<p>Основываясь на последних событиях в области i) обзора сети децентрализованных отделений – моделей кадрового обеспечения, учитывающих конкретные потребности стран, а также ii) введения конкретных оценок готовности страновых отделений (СО) к чрезвычайным ситуациям, считается, что эта рекомендация выполнена и может быть закрыта. Более конкретно: в соответствии с руководящими указаниями Совета (154-я сессия, 2016 год) ФАО приступила к обзору сферы охвата и условий охвата стран в каждом регионе. Результаты и конкретные предложения были одобрены и в настоящее время представлены Региональным конференциям 2018 года. В течение этого двухгодичного периода ФАО будет поэтапно осуществлять пересмотренные методы охвата стран, соответствующие уровню потребностей и конкретным условиям стран. Отдел по чрезвычайным ситуациям и восстановительным работам (ТСЕ) также внедрил новые</p>

	<p>инструменты/руководящие указания, помогающие странам оценить их потенциал для реагирования на чрезвычайную ситуацию: i) с 2017 года от всех СО требуется в годовом отчете приводить результаты самооценки текущего состояния готовности к реагированию на чрезвычайные ситуации и указывать, в какой области требуется поддержка для повышения готовности к реагированию на чрезвычайные ситуации, если таковые области имеются (управление рисками, меры политики и процедуры, программирование и планирование реагирования, людские ресурсы – способы экстренного наращивания рабочего потенциала, поддержка программ и операций, координация, партнерство). ii) С 2016 года ТСЕ оказывает поддержку РО, предоставляя конкретный инструмент – План обеспечения готовности к осуществлению мер реагирования при чрезвычайных ситуациях (FERPP) – для более детального анализа пробелов в готовности и планирования последующих действий по их устранению (например, посредством специальных тренингов). В регионе RAP выработка FERPP завершена для всех стран. В конце 2017 года RAP провело анализ готовности ФАО к чрезвычайным ситуациям и потенциала реагирования в Азиатско-Тихоокеанском регионе, используя результаты анализа как основу для выработки плана работы на 2018 год. По результатам анализа при поддержке ТСЕ организуется обучение на региональном уровне, которое пройдет в мае 2018 года.</p>
--	--

Приложение F

Организационная схема Канцелярии Генерального инспектора по состоянию на февраль 2018 года



Приложение G

Штатное расписание OIG по состоянию на февраль 2018 года

	<u>Категория</u>	<u>Муж.</u>	<u>Жен.</u>	<u>Вакантно</u>	<u>Всего</u>
Генеральный инспектор	D2	1			1
Аудиторы					13
Старший аудитор	P5	1	1		2
Аудитор при региональном отделении	P4	2		2	4
Аудитор	P4	1	1		2
Аудитор	P3	3	1		4
Аудитор	P2		1		1
Следователи					5
Старший следователь	P5	1			1
Следователь	P4		1		1
Следователь	P3	1	2		3
		10	7	2	19
Секретарь по проведению ревизий	G5			1	1
Секретарская и административная поддержка					5
Секретарь	G5	1			1
Помощник аудитора	G4		1		1
Секретарь	G4	1			1
Секретарь	G3	1	1		2
		13	9	3	25

Представлены следующие страны:

Страна	Сотрудники категорий D и P	Сотрудники категории общего обслуживания	Итого
Аргентина	1		1
Египет	2		2
Франция	1		1
Индия		1	1
Италия		3	3
Япония	1		1
Мадагаскар	1		1
Малайзия	1		1
Россия	1		1
Испания	1		1
Швейцария	1		1
Соединенное Королевство	1		1
США	5	1	6
Узбекистан	1		1
Вакантно	2	1	3
Итого	19	6	25

Приложение Н

Ключевые показатели эффективности OIG

		Показатель эффективности	По состоянию на 31 декабря 2017 г.
Основная деятельность OIG			
1	Доля выполненных рекомендаций по итогам внешних ревизий IA	100%	100%
2	Доля выполненных рекомендаций по итогам внешних ревизий INV	100%	100%
3	Выполнение плана: доля областей высокого риска, охваченных ревизиями	100%	90%
4	Все расследования, завершённые в срок	100%	100%
5	Фактические ревизии vs запланированные	100%	90%
6	Количество дней на проведение ревизии vs базовый уровень	100 дней	подлежит уточнению
7	Степень удовлетворенности клиентов (>90% удовлетворены)	>90%	95%
8	Все жалобы рассмотрены	100%	100%
9	По всем докладам о расследованиях приняты меры	100%	подлежит уточнению
10	Доля принятых рекомендаций (>90%)	>90%	98%
11	Рекомендации ревизоров, выполненные в течение двух лет	100%	78%
12	Рабочие документы, подготовленные в программах Teammate и i-sight перед представлением доклада	100%	90%
13	Соблюдение Устава OIG (100%)	100%	100%
14	Количество докладов о ревизии на одного сотрудника: выше среднего по ООН	2,25	2,34
15	Оценка риска выполнена в программе Teammate до ежегодного выездного совещания в декабре	н/п	н/п
16	Доля старших руководителей, получивших консультации в рамках процесса планирования	н/п	н/п
Управление OIG			
17	Фактические расходы vs бюджет (100%)	100%	90%
18	Расходы по персоналу/количество сотрудников OIG в сравнении с другими организациями/общим бюджетом ФАО/результатами		
19	Количество вакансий	0%	10%
20	Все ПЕМС выполнены в срок	100%	100%
21	Все сотрудники прошли сертификацию по темам "Гендер" и "Безопасность"	100%	100%

22	Удовлетворенность пользователя обучением (85%)	85%	подлежит уточнению
23	Уровень сертифицирования	100%	подлежит уточнению
24	Дни обучения сотрудника (10/год)	10	6
25	Коэффициент отсутствия на работе (ниже среднего по ФАО): отпуск по болезни с оправдательными документами	1,7	1,4
26	Коэффициент отсутствия на работе (ниже среднего по ФАО): отпуск по болезни без оправдательного документа	7,7	1,3
27	Относительное соотношение плана OIG переданного на внутренний и на внешний подряд (базовый уровень предстоит определить)	подлежит уточнению	подлежит уточнению
28	Документы для Ревизионного комитета подготовлены по меньшей мере за 10 рабочих дней раньше срока	10	3
29	Документы для Ревизионного комитета подготовлены по меньшей мере за 30 рабочих дней раньше срока	30	30
30	По всем пунктам выездного заседания приняты решения	100%	75%
31	По всем пунктам заседаний OIG приняты решения	100%	87%
32	Все поручения Ревизионного комитета OIG выполнены	100%	90%

Приложение I

Список использованных сокращений

ADG/CS	Помощник Генерального директора, руководитель Департамента общеорганизационного обслуживания, людских ресурсов и финансов
AFD	Французское агентство развития
CIO	Отдел информационных технологий
CS	Департамент общеорганизационного обслуживания, людских ресурсов и финансов
CSAP	Служба закупок
CSF	Финансовый отдел
DFID	Департамент международного развития Соединенного Королевства
ECM	Европейский стабилизационный механизм
ERM	Управление общеорганизационными рисками
HOIA	руководители служб внутренней ревизии расположенных в Европе международных организаций
MS	раздел Руководства ФАО
OED	Управление по оценке
OHR	Управление людских ресурсов
OIG	Канцелярия Генерального инспектора
OSD	Управление поддержки децентрализации
OSP	Управление стратегии, планирования и управления ресурсами
SIWG	заседание Рабочей следственной группы по Сирии
UN-RIAS	Представители служб внутренней ревизии ООН
UN-RIS	Сеть служб расследований учреждений ООН
BTC	ведущий технический сотрудник
ГСУР	система планирования общеорганизационных ресурсов
ДО	децентрализованное отделение
ЗГД-О	заместитель Генерального директора, Операции
ЗГД-П	заместитель Генерального директора, Программы
КМС	Конференция международных следователей
МиО	мониторинг и оценка

МР	мобилизация ресурсов
НСПЛР	людские ресурсы, не связанные с персоналом
ОЗХО	Организация по запрещению химического оружия
ОК	Отчет о командировке
ООН	Организация Объединенных Наций
ОЦФ	Односторонний целевой фонд
ПЕМС	система служебной аттестации и управления эффективностью работы
ПРАР	план аудита с учетом факторов риска
ПРБ	программа работы и бюджет
ПрФАО	Представитель ФАО
ПС	письмо-соглашение
ПУ	поставщик услуг
СО	страновое отделение
СОП	стандартные оперативные процедуры
СРП	страновая рамочная программа
РО	региональное отделение
ЮСАИД	Агентство США по международному развитию