



Рекомендации по итогам внешней и внутренней ревизии: ход работы по осуществлению

Доклад Секретариата

1. В ответ на предложение Комитета по программным, бюджетным и административным вопросам, сделанное на его тринадцатом заседании в январе 2011 г., в настоящем докладе приводится обновленная информация о действиях, предпринятых Секретариатом в целях всестороннего осуществления рекомендаций, содержащихся в докладах по итогам внешней и внутренней ревизии.

ИСХОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

2. Секретариат вновь подтверждает свою решимость добиться выполнения всех незакрытых рекомендаций по итогам внутренней и внешней ревизии с особым акцентом на рекомендациях, остающихся незакрытыми в течение долгого времени. Что касается рекомендаций по итогам внутренней ревизии, с момента представления последнего доклада Шестьдесят восьмой сессии Всемирной ассамблеи здравоохранения¹ это ответственное отношение позволило Бюро служб внутреннего контроля завершить ряд проверок, и на сегодня «просроченными» остается лишь 2,5% рекомендаций². Кроме того, были достигнуты успехи в решении проблем, отмеченных в рекомендациях по итогам внешней ревизии. Из 23 незакрытых рекомендаций за прошлые годы 57% сегодня признано закрытыми, а в отношении остальных ведется работа³.

3. В целях укрепления культуры нулевой терпимости к несоблюдению установленных требований Секретариат делает особенный акцент на осуществлении

¹ Документ А68/42.

² Следует отметить, что для определения статуса всех незакрытых рекомендаций Бюро служб внутреннего контроля перешло на использование подхода, обеспечивающего бóльшую точность и берущего за точку отсчета согласованные ожидаемые даты выполнения рекомендаций, а не период времени, истекший с момента представления первоначального доклада (см. документ А69/51, Отчет Внутреннего ревизора).

³ Документ А69/50.

механизмов внутреннего контроля и подотчетности¹ и на совершенствовании своей функции по совершению закупок.

МЕРЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, СОБЛЮДЕНИЕ УСТАНОВЛЕННЫХ ТРЕБОВАНИЙ И ПОДОТЧЕТНОСТЬ

4. С момента представления последнего доклада Секретариата о прогрессе в выполнении рекомендаций по итогам внешней и внутренней ревизии Комитету по программным, бюджетным и административным вопросам на его двадцать втором заседании в мае 2015 г.² были приняты некоторые меры управленческого характера, направленные на укрепление внутреннего контроля. К этим мерам относится введение контрольного перечня вопросов для самооценки. Он был опробован в ряде структурных единиц на всех уровнях Организации, после чего его использование было расширено на все страновые и региональные бюро в 2015 г. и штаб-квартиру в марте 2016 года. Контрольный перечень вопросов для самооценки включает в себя основные аспекты, требующие проверки, в пяти всеобъемлющих областях (Внутренняя обстановка, Управление рисками, Контрольные мероприятия, Информация и коммуникация, Мониторинг) и семи функциональных областях (Планирование и бюджетирование, Выделение средств, Кадровые ресурсы, Безопасность, Закупки, Поездки и Управление активами).

5. Практика показала, что контрольный перечень вопросов для самооценки является чрезвычайно эффективным для повышения осведомленности сотрудников различных структурных единиц Организации о вопросах обеспечения соблюдения правил и проверки. Кроме того, он позволил собрать данные для информационного обеспечения процесса управления рисками (которому, в свою очередь, способствовало принятие в ноябре 2015 г. внутриорганизационной политики ВОЗ в области управления рисками) и дал импульс процессу пересмотра важных принципов и процедур в таких областях, как прямое финансовое сотрудничество, управление эффективностью работы и внештатные контракты.

6. Расширение использования панелей индикаторов во всех структурных подразделениях (включая общеорганизационные панели индикаторов и панели индикаторов, используемые региональными бюро для стран Африки, Юго-Восточной Азии, Европы, Восточного Средиземноморья и Западной части Тихого океана), а также применение новых глобальных платформ представления отчетности (такие как инструмент бизнес-анализа) способствуют анализу внутриорганизационных тенденций, выявлению любых проблем с соблюдением правил и позволяют получать статистические данные, которые затем используются в Соглашении о подотчетности для заместителей Генерального директора в штаб-квартире и аналогичных инструментах обеспечения подотчетности в регионах для глав страновых бюро.

¹ См. документ ЕВРВАС23/4.

² См. документ ЕВРВАС22/4.

7. В дополнение к этому будет продолжаться практика направления директорами региональных бюро и заместителями Генерального директора ежегодных писем-представлений, на основе которых будет подготовлено Заявление по итогам Внутреннего контроля, которое, в свою очередь, войдет в программный и финансовый отчет за 2016 год.

8. Введение и использование контрольного перечня, панели индикаторов и платформ сопровождалось пересмотром формы декларации об интересах (которую теперь должны подписывать все члены персонала с финансовыми полномочиями). Кроме того, в Региональном бюро для стран Восточного Средиземноморья была создана сеть координаторов по контролю за соблюдением установленных требований, а в Региональном бюро для стран Африки была принята Трансформационная повестка дня¹, где, в частности, сделан сильный акцент на подотчетность и меры внутреннего контроля.

9. На страновом уровне продолжают административные и программные обзоры с целью улучшения эффективности и результативности страновых бюро. На данный момент были завершены обзоры страновых бюро в следующих странах: Индонезия, Лаосская Народно-Демократическая Республика, Мьянма, Непал, Украина и Эфиопия. В предстоящие месяцы будут закончены обзоры страновых бюро на Мальдивских островах и Шри-Ланке.

10. Несмотря на позитивные тенденции, отмечаемые по всей Организации, включая страновые бюро, эффект всех мероприятий, направленных на укрепление внутреннего контроля, в полной мере будет ощутим лишь в среднесрочной и долгосрочной перспективах, поскольку данный процесс подразумевает, прежде всего, фундаментальную смену культуры, которая должна пронизывать все три уровня Организации. Поэтому в текущем двухгодичном периоде и в последующие годы эта работа будет продолжаться в соответствии с положениями механизмов внутреннего контроля и подотчетности. Этот процесс позволит создать условия для того, чтобы различные инициативы, начатые в рамках общего пакета мер по укреплению внутреннего контроля и управления рисками, могли более тесно взаимодействовать друг с другом. В этом отношении Секретариат готовит комплексную дорожную карту по обеспечению соблюдения установленных требований, в которой будет сделан акцент на концепции «трех линий обороны»².

¹ WHO African Regional Office. The Transformation Agenda of the World Health Organization Secretariat in the African Region 2015-2020. Brazzaville: WHO African Regional Office, 2015 (<http://apps.who.int/iris/bitstream/10665/178621/1/9789290232827.pdf?ua=1>, по состоянию на 19 апреля 2016 г.).

² Institute of Internal Auditors. Position paper: The three lines of defense in effective risk management and control: is your organization positioned for success? Institute of Internal Auditors, 2013 (<https://na.theiia.org/standards-guidance/Public%20Documents/PP%20The%20Three%20Lines%20of%20Defense%20in%20Effective%20Risk%20Management%20and%20Control.pdf>, по состоянию на 20 апреля 2016 г.).

11. Приоритетными областями деятельности по укреплению внутреннего контроля, являются, в частности, регулирование условий исполнения внештатных контрактов (включая контракты с консультантами, соглашения о выполнении работ и соглашения о специальном обслуживании), реализация программы по трансформации Глобальной системы управления и введение более эффективного механизма по управлению программами в области информационных технологий.

12. Организация твердо намерена до конца 2016 г. присоединиться к Международной инициативе по обеспечению прозрачности помощи посредством повышения прозрачности информации, которую ВОЗ предоставляет общественности, что позволит еще больше укрепить соблюдение установленных требований внутри Организации в рамках нормативной базы ВОЗ.

ЗАКУПКИ

13. Закупки по-прежнему остаются сферой повышенного внимания Секретариата, который наращивает свои усилия по урегулированию основных вопросов, вызывающих беспокойство у государств-членов, доноров и внутреннего и внешнего ревизоров.

14. В связи с введением комплексной стратегии закупок в 2015 г.¹ в штаб-квартире в Женеве была учреждена должность Руководителя по стратегическим направлениям и политике в области закупок. Помимо общего пересмотра и координации функции по совершению закупок в ВОЗ, неотложной задачей является подготовка глобального плана действий по осуществлению новой стратегии.

15. В частности, первым шагом в подготовке к осуществлению стратегии является определение объема закупок и механизмов руководства и обозначения контуров политики² и обеспечения соблюдения установленных требований. Эта работа будет сопровождаться принятием мер по укреплению планирования закупок, совершенствованию системы представления отчетности и обзору основных типов контрактов. Секретариат стремится сделать более ясным процесс планирования закупок услуг, категории, в которую за последние годы было включено множество различных видов контрактов и типов хозяйственных операций, инициаторами которых являются лица, не связанные с закупками (то есть прямые финансовые взносы, письма-соглашения о выделении грантов, внутренние услуги, авансовые выплаты (Департамент финансов) и договоры с консультантами или индивидуальные соглашения о выполнении работ (Департамент кадровых ресурсов)). В прошлом широкий разброс типов контрактов и инициаторов приводил к ослаблению контрольных механизмов. Поэтому в настоящее время принимаются специфические меры в отношении этих «не закупочных» операций, которыми занимаются субъекты из департаментов финансов и кадровых ресурсов.

¹ См. документ ЕВРВАС22/4.

² В настоящий момент идет разработка следующих элементов политики: дебрифинги для проигравших участников торгов; публикация сведений о присужденных контрактах; надлежащая проверка в отношении участников торгов; механизм опротестования закупок (в случае возражений).

16. Цель – в последнем квартале 2016 г. представить Генеральному директору на утверждение план осуществления и параллельно с этим продолжать работу по закрытию всех соответствующих рекомендаций по итогам внутренней и внешней ревизии.

ДЕЙСТВИЯ КОМИТЕТА ПО ПРОГРАММНЫМ, БЮДЖЕТНЫМ И АДМИНИСТРАТИВНЫМ ВОПРОСАМ

17. Комитету предлагается принять настоящий доклад к сведению.

= = =