



## **Вопросы ревизии и контроля**

### **Рекомендации внешней и внутренней ревизии: ход выполнения**

#### **Доклад Генерального директора**

1. В настоящем докладе приведена обновленная информация о деятельности Секретариата по обеспечению всестороннего выполнения рекомендаций, вынесенных по итогам внешней и внутренней ревизии. В нем также содержится информация о результатах исследований, упомянутых в отчете внутреннего ревизора за 2019 календарный год<sup>1</sup>.
2. Секретариат вновь заявляет о своем намерении своевременно выполнять рекомендации ревизоров и обеспечивать принятие мер в целях сокращения числа невыполненных рекомендаций.
3. В своей работе по повышению подотчетности и укреплению механизмов внутреннего контроля и отчетности Секретариат добился значительного прогресса в области прямого финансового сотрудничества и прямого осуществления (см. раздел настоящего доклада об обеспечении нормативно-правового соответствия на страновом уровне).
4. Что касается необходимости более активной мобилизации ресурсов для ключевых программ ВОЗ, о которой говорится в отчете внутреннего ревизора, то с 2020 г. Секретариат ввел новую структуру бюджета, основанную не на конкретных болезнях, а на комплексных промежуточных результатах. Это уменьшает фрагментарность и позволяет более гибко распределять и использовать средства. Кроме того, введение «тематического финансирования» облегчает переговоры с донорами о том, чтобы финансирование носило менее целевой характер.
5. Секретариат принимает к сведению рекомендации внешнего ревизора<sup>2</sup> в отношении отчетности по программному бюджету. Начиная с текущего двухгодичного периода среднесрочные обзоры ВОЗ будут составляться на основе отчетности о промежуточных результатах с использованием новой системы оценочных карт. В рамках

---

<sup>1</sup> Документ A73/28.

<sup>2</sup> См. документ A73/27.

такого многоаспектного подхода работа Секретариата рассматривается в трех плоскостях: нормотворческая деятельность, поддержка стран и руководящая роль ВОЗ. Будут также учитываться гендерные аспекты, вопросы справедливости, прав человека и рационального использования средств при достижении результатов.

6. Что касается закупок, то в отчете внешнего ревизора содержится рекомендация Секретариату сосредоточить внимание на обучении всех сотрудников, участвующих в соответствующих процессах. В связи с этим в конце 2019 г. началось осуществление новой Глобальной учебной программы по закупкам, которую обязательно должны пройти сотрудники ВОЗ, занимающиеся закупкой товаров и услуг, а также специалисты технического, административного, управленческого профиля и сотрудники, отвечающие за контроль качества.

7. Новый процесс снабжения Организации заменяет прежний закупочно-ориентированный подход на более целостный процесс управления поставками, включающий оценку и планирование потребностей, подачу заявок, осуществление закупок, транспортировку, управление запасами, складское хранение и распределение. Новый процесс также обеспечивает улучшенную видимость и аналитику по всей цепочке снабжения от заказа до поставки (функция «диспетчерской вышки») и облегчает работу при реагировании на чрезвычайные ситуации.

8. Что касается командировок, то с 2017 г. Секретариатом внесены изменения в политику Организации в области поездок и принимаются меры по повышению эффективности затрат, что привело к снижению средней стоимости билета с 2016 по 2019 г. на 15%. За тот же период доля перелетов в бизнес-классе от общего числа билетов, выдаваемых для служебных целей, снизилась с 15% до 7%. Кроме того, в части международных авиаперелетов, не связанных с чрезвычайными ситуациями, доля заявок на командировки, одобряемых как минимум за 14 дней до даты вылета, возросла с 41% до 71%. Памятуя о необходимости подтверждать целесообразность дорожных расходов, Секретариат будет и далее укреплять свои возможности по мониторингу, чтобы представлять более полную информацию о рабочих целях служебных поездок. Также для дальнейшего сокращения количества поездок будет поощряться использование видеоконференций и веб-технологий.

9. В области обеспечения соблюдения нормативных требований, управления рисками и этики Секретариат в настоящее время прорабатывает более масштабный подход к этим направлениям деятельности, который будет способствовать достижению целей Тринадцатой общей программы работы на 2019–2023 гг. Одним из аспектов этого расширенного подхода к риск-менеджменту и соблюдению требований является укрепление «культуры рисков» и соответствующих управленческих механизмов, что позволит сосредоточить усилия на улучшении средств внутреннего контроля и достижении программных результатов на страновом уровне, особенно в тех страновых бюро, которые работают в сложных условиях.

10. В этой связи Секретариат продолжит работу по созданию более обоснованных механизмов, обеспечивающих сертификацию контрольной среды. Расширенный подход будет также предусматривать дальнейшее уточнение и укрепление функций и

обязанностей подразделений первой и второй линий (согласно модели «трех линий обороны») по эффективному контролю и снижению рисков, которым подвержена Организация, в том числе риска нормативно-правового несоответствия.

11. Принятые в ВОЗ правила и механизмы предотвращения мошенничества будут пересматриваться, чтобы позволить Секретариату более эффективно регулировать риски недобросовестных действий и коррупции на всех трех уровнях Организации.

## **ОБЕСПЕЧЕНИЕ НОРМАТИВНО-ПРАВОВОГО СООТВЕТСТВИЯ НА СТРАНОВОМ УРОВНЕ**

12. Что касается ревизий в странах, то Секретариат принимает к сведению рекомендации и выводы, содержащиеся в отчете внутреннего ревизора, прежде всего в отношении страновых бюро, работающих в сложных условиях.

13. По итогам ревизии странового бюро в Йемене, проведенной в 2019 г., Секретариат сформировал трехуровневую целевую группу, в состав которой вошли профильные эксперты из страновых и региональных структур и штаб-квартиры, занимающиеся поиском воспроизводимых решений для самых острых проблем (то есть связанных с наибольшим уровнем остаточного риска) и применением опыта, накопленного главным образом при осуществлении страновых операций в чрезвычайных ситуациях с аналогичной картиной рисков.

14. В соответствии с этим до настоящего времени основное внимание уделялось тем областям, которые характеризуются наибольшими финансовыми и операционными рисками. Действия, описанные ниже, направлены на предотвращение, выявление и снижение этих рисков, особенно в областях прямого финансового сотрудничества, прямого осуществления, а также управления денежными средствами, активами и цепочками поставок.

15. Для обеспечения целевого использования выделенных средств применялся подход, основанный на учете рисков, в рамках которого были укреплены процедуры подтверждения достоверности информации при прямом финансовом сотрудничестве и проведены учебные мероприятия для представителей национальных органов власти.

16. Кроме того, риск ненадлежащего расходования средств, предоставленных третьим сторонам (например, министерствам здравоохранения), способный привести к финансовому или репутационному ущербу, был включен в реестр основных рисков ВОЗ, чтобы обеспечить регулярный мониторинг мер по минимизации такого риска при его выявлении. Следует отметить, что число не представленных в срок отчетов о прямом финансовом сотрудничестве снизилось еще больше: в феврале 2020 г. их число составило всего 1% от всех отчетов, а в 2015 г. таких отчетов было 10%.

17. Расширилось применение практики прямого осуществления: все больше страновых бюро напрямую осуществляют мероприятия от имени ВОЗ. При этом были введены в действие новые правила и процедуры для строгого определения ситуаций, в которых необходимо прямое осуществление, а также для обеспечения надлежащего документирования, составления подробных углубленных обзоров и своевременного

представления соответствующих отчетов. Кроме того, внедрены системы мониторинга своевременного освоения выделенных сумм и представления отчетности по ним.

18. Была создана глобальная система отслеживания всех процедур подтверждения достоверности информации, проводимых в отдельных странах, чтобы можно было осуществлять контроль за соблюдением политики и за результатами таких проверок на глобальном уровне.

19. В дополнение к подтверждению достоверности информации, за которое в различных региональных бюро отвечают отделы соблюдения требований, в Ираке, Сирийской Арабской Республике и Йемене для проведения систематической проверки (оценки возможностей и анализа расходов) в отношении грантов, выдаваемых негосударственным партнерам по осуществлению, привлекались аудиторские фирмы.

20. Что касается прямого осуществления и управления денежными средствами на страновом уровне, в настоящее время в ходе заключительных консультаций с регионами и программами ВОЗ завершается глубокий пересмотр политики в этой области. Ожидается, что в результате процедуры оплаты услуг местных поставщиков станут еще более рациональными.

21. Прямое осуществление будет применяться только в отношении строго определенных видов деятельности и в ситуациях, когда заранее четко определены и задействованы механизмы контроля. Кроме того, авансовая выдача наличных денег в ходе осуществления мероприятий будет еще более ограничена и заменена другими способами предоставления средств (такими как мобильное банковское обслуживание и безналичные переводы). Предусматривается, что после определения этих способов в тех исключительных случаях, когда другой метод оплаты невозможен, все авансовые выплаты наличных денег будут учитываться в глобальной системе отслеживания, которая уже разработана и была введена в действие в 2019 г. Это станет стандартной практикой во всех операциях, в том числе при реагировании на чрезвычайные ситуации.

22. В отношении управления активами были пересмотрены и распространены среди всех региональных бюро ВОЗ стандартные операционные процедуры и руководства пользователей, связанные с учетом, отслеживанием, проверкой активов и представлением отчетности по ним.

23. В Регионе Восточного Средиземноморья ВОЗ для обеспечения бесперебойности поставок медицинских товаров и укрепления соответствующих механизмов внутреннего контроля в условиях чрезвычайных операций был создан логистический центр в Дубае. Он является основной платформой для поставок предметов медицинского назначения при проведении операций по реагированию на гуманитарные кризисы в Регионе. Создание центра способствовало развитию партнерских отношений с ЮНИСЕФ и ВПП и позволило расширить логистическое обеспечение жизненно важных мероприятий в Сирийской Арабской Республике и Йемене. Необходимо отметить, что деятельность центра не ограничена Регионом Восточного Средиземноморья. Например, на период борьбы с коронавирусной инфекцией (COVID-19) его функции были расширены, и сегодня поставки осуществляются в 96 стран из всех регионов ВОЗ.

24. В настоящее время в рамках постоянных усилий Секретариата по обеспечению распространения передовой практики соблюдения административных требований в условиях чрезвычайных операций разрабатывается оперативный инструментарий.

25. Секретариат принимает к сведению рекомендации, вынесенные по итогам внутренней ревизии странового бюро в Ливии. Как и в Йемене, условия работы в Ливии сопряжены с высокими рисками в области безопасности, которые приводят к ограничениям на передвижение, что негативно сказывается на эффективности осуществления мероприятий на местах. Однако финансирование в этой стране меньше, чем в Йемене, и ресурсов недостаточно, чтобы создать и поддерживать платформу важнейших вспомогательных услуг. Как отметил в своем отчете внутренний ревизор, отсутствие такой платформы обусловило слабые места в некоторых механизмах внутреннего контроля.

26. Для решения этих проблем Секретариат учел выводы, сделанные по итогам ревизий страновых бюро в Демократической Республике Конго, Сомали и Йемене, и инициировал принятие ключевых мер, направленных на постепенное улучшение контрольной среды в страновом бюро Ливии.

27. В этой связи был проведен функциональный обзор деятельности странового бюро в Ливии, а также были разработаны и внедряются организационная структура и оперативная основа, отвечающие поставленным целям. Кроме того, были назначены новый руководитель бюро и новый специалист по оперативным вопросам, обладающие богатым опытом руководства и административного управления при проведении аналогичных сложных операций.

## **КИБЕРБЕЗОПАСНОСТЬ**

28. Секретариат принимает к сведению рекомендации по вопросам кибербезопасности, содержащиеся в отчете внутреннего ревизора, и подтверждает, что его программа кибербезопасности нацелена на то, чтобы защищать цифровые ресурсы ВОЗ, обеспечивая при этом способность Организации оказывать свои услуги с приемлемым уровнем риска.

29. После составления в 2016 г. дорожной карты ВОЗ по обеспечению кибербезопасности были предприняты значительные усилия в области предотвращения и выявления киберугроз. В октябре 2018 г. было организовано обязательное ежегодное обучение штатных и внештатных сотрудников, а в январе 2019 г. проведены регулярные учения по выявлению уязвимости к попыткам фишинга с участием более чем 4000 пользователей. Раннее выявление и надлежащая (стандартизированная) отчетность позволяют выявлять случаи фишинга и принимать соответствующие меры на ранних стадиях, что ограничивает возможные негативные последствия для ВОЗ. Персонал ВОЗ становится все более осведомленным о проблемах кибербезопасности и все активнее участвует в их предупреждении. Отчасти об этом свидетельствует растущее число сотрудников, сообщающих о получении подозрительных электронных сообщений. В дополнение к вышеуказанным тенденциям в Организации действует система

упреждающего сбора информации о киберугрозах, которая позволяет ей готовиться к потенциальным атакам или обнаруживать их еще до того, как они произойдут.

30. Кроме того, группа по кибербезопасности проводит оценку всех поступающих от сотрудников уведомлений и принимает соответствующие меры, координируя действия отделов информационных технологий в штаб-квартире и в региональных и страновых бюро. Она также, например, оповещает штатных и внештатных сотрудников об обнаруженных утечках паролей в даркнет.

31. Кибербезопасность является частью общей укрепленной структуры управления информацией и ИТ, что обеспечивает постоянное внимание к вопросам информационной безопасности.

## **РЕЗУЛЬТАТЫ РАССЛЕДОВАНИЙ**

32. Что касается расследований, упомянутых в отчете внутреннего ревизора за 2019 календарный год, то Секретариат подтверждает свою приверженность своевременным действиям и хотел бы представить следующую обновленную информацию о результатах расследований.

33. Из 15 отчетов о расследованиях подтвердившихся заявлений, упомянутых в приложении 6 к отчету внутреннего ревизора, восемь касались случаев мошенничества, и из них пять были связаны с подачей мошеннических заявок на получение выплат по медицинскому страхованию.

34. Эти пять случаев мошеннических заявок по медицинскому страхованию (IR2020/02, IR2020/03, IR2020/04, IR2020/05 и IR2020/06) повлекли за собой увольнение соответствующих сотрудников. Также были приняты меры по возмещению финансовых убытков.

35. Фигурантом одного из трех других дел о мошенничестве (IR2020/10, IR2020/11 и IR2020/12), а именно дела IR2020/10, был бывший сотрудник, который при приеме на работу в ВОЗ представил поддельный диплом о высшем образовании. В результате расследования было вынесено недисциплинарное взыскание, так как следователь пришел к выводу, что на момент приема на работу этот бывший сотрудник не знал о незаконности своего документа. Два других дела (IR2020/11 и IR2020/12) в настоящее время рассматриваются соответствующим отделом для принятия дисциплинарных мер.

36. Из семи остальных случаев один был связан с физическим нападением (IR2020/01); совершивший нападение сотрудник был уволен в дисциплинарном порядке. Два дела были связаны с несанкционированным доступом к конфиденциальной информации (IR2020/09 и IR2020/13), и оба этих дела по-прежнему находятся на рассмотрении в соответствующем отделе. Два дела, одно из которых связано с неразрешенной деятельностью вне Организации (IR2020/07), а другое – с неэтичным поведением сотрудника на международной конференции (IR2020/08), еще рассматриваются.

37. Два расследования ведутся по обвинениям в притеснениях/злоупотреблении служебным положением и сексуальных домогательствах. Один из этих конфликтов

(IR2020/14), касающийся ненадлежащего поведения руководителя по отношению к подчиненному, был разрешен с участием затронутых лиц. Второе дело (IR2020/15) было заведено в отношении внештатного консультанта, и в этом случае обвинения были обоснованы лишь частично, а дело было разрешено с участием затронутого лица.

38. Секретариат с 2014 г. публикует ежегодный циркуляр для информирования сотрудников о завершенных дисциплинарных процедурах. Это помогает повысить осведомленность о нарушениях норм поведения и о действиях, предпринимаемых администрацией в случае их нарушения. Циркуляр по дисциплинарным разбирательствам, завершённым в 2019 г., будет опубликован в ближайшее время.

### **ДЕЙСТВИЯ АССАМБЛЕИ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ**

39. Ассамблее здравоохранения предлагается принять настоящий доклад к сведению.

= = =