



Отчет Внутреннего ревизора

1. Бюро служб внутреннего контроля настоящим препровождает для информации Всемирной ассамблеи здравоохранения свой ежегодный отчет за 2011 календарный год.
2. Статья XII Финансовых правил - Внутренняя ревизия - устанавливает полномочия Бюро служб внутреннего контроля. Пункт 112.3(е) Правила XII предусматривает, чтобы Бюро ежегодно представляло Генеральному директору краткий отчет о своей деятельности, в том числе о ее направлениях и охвате, а также о состоянии выполнения рекомендаций. В нем также говорится, что настоящий доклад должен представляться Ассамблее здравоохранения вместе с любыми необходимыми замечаниями.
3. Бюро предпринимает независимую и объективную деятельность по предоставлению гарантий и оказанию консультативной помощи, которая предназначена для улучшения операций Организации. Используя систематический и дисциплинарный подход, оно помогает Организации выполнять стоящие перед ней задачи посредством оценки и повышения эффективности процессов для управления рисками, контроля и стратегического руководства. Оно отвечает за расследования предполагаемых случаев неправомерных действий и выполняет функцию по независимой оценке Организации. Бюро имеет право получать полный, свободный и быстрый доступ ко всем регистрационным записям, имуществу, персоналу, операциям и функциям в Организации, которые, по его мнению, относятся к рассматриваемому предмету. В течение 2011 г. в ходе выполнения своих функций Бюро не подвергалось никаким ограничениям, касающимся сферы его деятельности.

СФЕРА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4. Бюро рассматривает риск как возможность возникновения события, которое повлияет на достижение целей. Оно оценивает риски с точки зрения степени воздействия и вероятности возникновения. Методические аспекты рассмотрения рисков определяют установление приоритетов в деятельности Бюро и обеспечивают основу для планирования работы.
5. Сфера деятельности Бюро заключалась в оценке того, являются ли рамки процессов для управления рисками, контроля и стратегического руководства, разработанные и примененные руководством Организации, адекватными и функционирующими таким образом, чтобы обеспечить достижение целей ВОЗ. Бюро провело оценку по следующим аспектам: (а) были ли выявлены, оценены и ослаблены риски; (б) была ли точной, надежной и своевременной финансовая, управленческая и

оперативная информация; (с) кадровые действия соответствовали принятым ВОЗ положениям, правилам, политике, стандартам и процедурам; (d) ресурсы использовались эффективно, и обеспечивалась их адекватная защита; (е) программы, планы и цели были выполнены и достигнуты; и (f) процесс контроля способствовал качеству и постоянному улучшению.

6. По окончании каждой оценки Бюро подготавливало подробный отчет и рекомендации для руководства, предназначенные для оказания помощи в преодолении рисков, поддержании мер контроля и обеспечения эффективного управления внутри Секретариата. Важные проблемы, выявленные в ходе каждой оценки, кратко представлены в настоящем отчете. В Приложении 1 перечислены отчеты, опубликованные согласно плану работы на 2011 г., а также приведена информация о состоянии выполнения всех открытых ревизий по состоянию на 6 марта 2012 года.

ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ БЮРО

7. Бюро выполняет свою работу в соответствии с Международными стандартами профессиональной практики внутреннего аудита, разработанными Институтом внутренних ревизоров и принятыми для использования во всей системе Организации Объединенных Наций.

8. Бюро подчиняется непосредственно Генеральному директору. Учитывая опасения, высказанные государствами-членами, Внешним ревизором и Независимым консультативным надзорным комитетом экспертов, Генеральным директором был утвержден план укрепления Бюро, реализуемый в два этапа. В качестве части этого плана в начале 2012 г. штат сотрудников Бюро пополнился одним младшим сотрудником категории специалистов. В составе Бюро в настоящее время насчитываются 12 сотрудников категории специалистов и два сотрудника категории общего обслуживания. Помимо этого, план предусматривает на 2012 г. прием на работу двух дополнительных ревизоров и одного исследователя и, кроме этого, в 2013 г. – трех ревизоров и одного помощника.

9. Имеющиеся людские ресурсы распределяются в соответствии с приоритетами Бюро. Возникновение непредвиденных ситуаций, связанных с высоким риском, может отвлекать людские ресурсы от первоначальных приоритетов. Соответственно, Бюро устанавливает приоритеты в плановой работе и впоследствии корректирует план, учитывая непредусмотренные задания. Бюро также помогает другим учреждениям (например, ЮНЭЙДС, ЮНИТЭЙД и некоторым партнерствам) на основе возмещения издержек.

10. Бюджет Бюро распределяется на кадровые расходы, официальные поездки, на оплату консультантов и расходных статей, необходимых для выполнения обязанностей Бюро. В течение 2011 г. Бюро смогло оплатить все связанные с его деятельностью расходы, располагая теми средствами, которые имелись в его распоряжении, что стало возможным благодаря внедрению мер эффективности, в частности сокращению расходов на командировки. Кроме этого, мерам повышения эффективности способствовало введение документальных проверок из штаб-квартиры с привлечением

информации Глобальной системы управления и вспомогательных документов из Системы ведения документации, что, таким образом, помогло избежать поездок на места. Эти методы работы будут и далее расширяться, когда в 2012 г. будут приняты на работу два дополнительных сотрудника категории специалистов.

11. Бюро поддерживает регулярные контакты с Внешним ревизором Организации для координации аудиторской деятельности и стремится не допустить дублирования. Бюро представляет Внешнему ревизору копии всех отчетов о внутренней ревизии. Предоставляя копии отчетов о внутренней ревизии Независимому консультативному надзорному комитету экспертов, Бюро также принимает участие в официальных заседаниях этого Комитета и поддерживает открытый диалог с членами Комитета, с тем чтобы проводить в жизнь их руководящие указания и рекомендации.

РЕВИЗИИ

Проверки операционной деятельности

12. Цель проверок операционной деятельности состоит в том, чтобы провести оценку процессов управления риском и контрольных процессов в области финансов и управления с точки зрения достоверности финансовой и управленческой информации; эффективности и экономии в использовании ресурсов; соблюдения правил, политики и процедур ВОЗ; и защиты основных средств.

13. **Командировки.** Эту проверку, которая первоначально являлась частью плановой работы на 2010 г., пришлось перенести на более поздний срок в связи с другими первоочередными заданиями. Проверка показала, что для уменьшения рисков, связанных с подготовкой и утверждением заявок на служебные командировки и на возмещение дорожных расходов, или для взыскания платежей, причитающихся Организации, эффективных мер внутреннего контроля принято не было. В ходе ревизии были выявлены показательные примеры несоблюдения и неприменения контрольных мер в ряде вопросов, включая: неполную вспомогательную документацию; неадекватную отчетность о применении исключительного порядка; несрабатывание контрольных механизмов; ошибки в обработке заявок о служебных командировках и о возмещении дорожных расходов; несоблюдение или непоследовательность в соблюдении порядка ВОЗ в отношении служебных командировок, предусмотренного в Глобальной системе управления; неадекватный контроль за мерами эффективности; отсутствие систематического руководства в отношении взыскания платежей, причитающихся Организации, при недостаточно четком распределении ответственности за своевременное решение проблемы. Как следствие подобных недостатков контрольной системы, возникает возможность злоупотреблений, которые своевременно не выявляются.

14. **Счета средств, причитающихся к выплате сотрудникам, и счета задолженности сотрудников («личные счета»).** Эта ревизия первоначально входила в план работы Бюро на 2010 г., но была отодвинута на более поздний срок в связи с другими приоритетными заданиями. Цель заключалась в том, чтобы произвести проверку основных действующих средств внутреннего контроля, направленных на

снижение финансовых и административных рисков, связанных с личными счетами. В ходе ревизии обнаружено, что в Организации достоверно не известны все суммы, причитающиеся с каждого сотрудника или подлежащие выплате каждому сотруднику на данный момент времени. Несмотря на то что Глобальная система управления была введена в действие в 2008 г., было обнаружено, что имеющийся в системе отчет по личным счетам не отвечает требованиям сверки, распределения по срокам и произведения денежных расчетов, поскольку в нем не приводятся подробные сведения по сотрудникам и не отражаются все финансовые операции, касающиеся сотрудников. Глобальный центр обслуживания использовал процедуры ручного заполнения на основе таблиц в формате Excel, которые являются неполными и создают возможности ошибок. В результате существует риск того, что сотрудники могут оставить Организацию, не урегулировав всех своих задолженностей, приводя к финансовым потерям Организации, и что ошибки в обработке отчетности останутся невыявленными. Кроме того, личные счета, сумма которых составляет приблизительно 3,5 млн. долл. США в абсолютном выражении, относящиеся к нынешним и бывшим сотрудникам, по состоянию на конец марта 2011 г. сверке не подвергались. И наконец, в целом вследствие задержек в проведении расчетов по выверенным счетам и первоочередности операций по личным счетам работающих сотрудников, произошло увеличение суммы невыплаченных средств бывшим сотрудникам. После опубликования отчета о ревизии Секретариат выполнил специальный план действий по срочному исправлению этого положения.

15. Анализ мер внутреннего контроля в Европейском региональном бюро после внедрения Глобальной системы управления. В ходе ревизии обнаружено, что важнейшие риски в административной и финансовой областях в значительной мере признаны, и принимаются меры по их снижению, о чем свидетельствует успешное функционирование 114 из 150 проанализированных контрольных мер. Однако в некоторых областях снижение рисков обеспечивалось путем использования устаревших систем и ручного контроля, которые должны уступить место плановой системе внутреннего контроля в Глобальной системе управления. В силу этого фактическое положение в отношении соблюдения контрольных процедур Глобальной системы управления и соответствие этой Системе нуждаются в улучшении. В частности, существующие системы ручного контроля во всех подразделениях Административно-финансового отдела должны быть пересмотрены на предмет устранения излишних процедур. Если контрольные меры будут действовать эффективно, то в рамках системы внутреннего контроля они могут привести к созданию более результативной с точки зрения контроля среды для процессов, поддерживаемых Глобальной системой управления. В ходе ревизии было также подчеркнуто, что разделение обязанностей следует пересмотреть в свете недавних организационных изменений, с тем чтобы обеспечить адекватное распределение обязанностей между бюджетными функциями, касающимися операционной и контролирующей деятельности.

16. Анализ стандартных операционных процедур Кластера общего руководства до введения их в действие. Задача этого анализа состоит в том, чтобы провести оценку нынешнего состояния подготовки стандартных операционных процедур кластера; проанализировать адекватность процесса их разработки (первоначальные

шаги, подготовка, контроль и отслеживание документов, рассмотрение и утверждение распространения документов и доступ к ним); выявить извлеченные уроки; и сформулировать общие рекомендации относительно общей последовательности подхода и надежности важнейших механизмов внутреннего контроля. В ходе анализа было отмечено, что подготовка Стандартных операционных процедур для нескольких департаментов в Кластере общего руководства в настоящее время проводится и что для этой крупной инициативы потребуется выделить значительные ресурсы, чтобы завершить ее своевременно. В заключение проверка показала, что потребуются дополнительные усилия, чтобы усилить процесс разработки стандартных операционных процедур, поскольку отмечается отсутствие общей последовательности как в отношении формата и содержания, так и в отношении внедрения важнейших механизмов внутреннего контроля, учитывая выявленные риски. В обзоре приводятся рекомендации в адрес руководства Кластера назначить общего руководителя группы по координации подготовки Стандартных операционных процедур; прийти к соглашению в отношении общей методологии определения областей повышенного риска, в отношении которых Стандартные операционные процедуры должны разрабатываться в приоритетном порядке; обеспечить, чтобы ресурсы распределялись на те направления, которые подвержены наибольшему риску, и применять соответствующие важнейшие средства внутреннего контроля комплексно; определить сроки и первоочередные задачи; согласовать стандартный подход к подготовке (формат, содержание и необходимый уровень детализации); ввести механизмы анализа качества и утверждения, включая системы официального отслеживания и распространения информации; обеспечить доступ к системе для соответствующих сотрудников; и создать механизм по поддержанию устойчивой работы.

17. Регистрация отпусков и отсутствия на работе. Бюро проверило учетные отпуска, однако сотрудникам Бюро не удалось получить удовлетворительные подтверждения того, что эти меры эффективны для выявления отпусков, которые не были учтены. Этот аспект представляет собой наиболее существенный риск для Организации, связанный с отпусками, поскольку отсутствует система учета присутствия сотрудников. Проверка прав на отпуск и отсутствие указывает на то, что расчет количества дней отпуска производится вручную (например, флекси-тайм), при этом возникают ошибки, которые не выявляются при помощи проверки, проводимой на настоящий момент администраторами и/или руководителями, которые занимаются вопросами отпусков. Это приводит к неправильному расчету дней отпуска. Помимо этого, анализ отчетности в Глобальной системе управления указывает на то, что процесс утверждения проводится несвоевременно и что система допускает, и число этих случаев вызывает тревогу (2134 случая), самостоятельное оформление отпуска. Сотрудники не должны иметь возможности утверждать свой собственный отпуск, а контроль за этим процессом постфактум требует совершенствования. Также отмечалось, что дисциплинарные меры воздействия за несоблюдение Правил и Положений ВОЗ, которые предписаны в электронном учебнике и в Правилах о персонале, не применялись.

18. Страновое бюро, Порт Морсби, Папуа-Новая Гвинея. В ходе ревизии было обнаружено, что некоторые серьезные риски в области надежности и достоверности финансовой и оперативной информации, соблюдения правил и защиты основных

фондов не были полностью снижены и что контрольные меры необходимо укреплять и далее. В частности, в ходе ревизии выявилась необходимость усиления надежности финансовой информации о регистрировании подотчетных средств. Необходимо обеспечить своевременное выполнение необходимых действий после заключения Соглашений на исполнение работ и усилить контроль за Прямым финансовым сотрудничеством. Также требуется более строгое соблюдение Положений ВОЗ, касающихся отбора кандидатов и закупки товаров и услуг, в частности посредством обеспечения полноты документации, касающейся сделок о приобретении товаров и услуг.

Операционные ревизии, проводимые по документам

19. Операционные ревизии можно также проводить на основе изучения документов, оставаясь в штаб-квартире (не требуются поездки на места), используя данные Глобальной системы управления и вспомогательные документы, которые занесены в Систему ведения документации.

20. **Страновое бюро, Бишкек, Кыргызстан.** В ходе ревизии обнаружено, что риски в области соблюдения Правил и Положений ВОЗ и полноты управленческой информации снижены не полностью и что контрольные меры нуждаются в дополнительном усилении. В частности, ревизия выявила необходимость улучшить соблюдение Правил и Положений ВОЗ в отношении кадров, снабжения и контрактных услуг; а также для обеспечения полноты документации, касающейся сделок в отношении товаров и услуг, и ввести необходимые документы в Систему ведения документации. Обследование также указало на необходимость усовершенствовать разделение обязанностей в области снабжения.

21. **Страновое бюро, Дили, Демократическая Республика Тимор-Лешти.** В ходе ревизии обнаружено, что риски в области достоверности финансовой и управленческой информации и соблюдения Правил ВОЗ не были полностью снижены и что необходимо срочно усиливать контрольные меры. В частности, ревизия указала на необходимость обеспечить полноту документации, касающейся сделок по приобретению товаров и услуг; и улучшить соблюдение Правил и Положений ВОЗ в отношении конкурентного найма лиц в рамках Специальных соглашений об услугах, контрактных услуг, служебных поездок и Прямого финансового сотрудничества. Ревизия также отметила необходимость перераспределить ответственность в административной и финансовой областях для надлежащего разделения обязанностей, касающихся работы по подотчетным суммам, платежам и работы лиц, ответственных за хранение наличных средств и чеков; пересмотреть и обновить порядок сверки счетов в электронной системе подотчетных средств и основные фонды в Глобальной системе управления; а также провести обучение сотрудников в важнейших административных и финансовых областях. Ревизия рекомендовала, чтобы Региональное бюро усилило контроль за операциями Странового бюро; приняло к сведению частые случаи несоблюдения правил; и приняло шаги к тому, чтобы обеспечить, чтобы Страновое бюро вышло на необходимый уровень осуществления надлежащей операционной поддержки и подотчетности в административной и финансовой области.

Комплексные ревизии

22. Цель комплексных ревизий состояла в том, чтобы оценить: эффективность работы ВОЗ на страновом уровне в достижении результатов, указанных в плане работы страны; вклад ВОЗ в улучшение результатов в отношении здоровья; и операционные возможности в поддержку достижения результатов.

23. **Страновое бюро, Нью-Дели, Индия.** Ревизия пришла к выводу, что Страновое бюро проявляет техническую компетентность и имеет возможность значительно содействовать общественному здравоохранению в Индии. Однако необходимо обратить внимание на определенные остаточные риски, которые отрицательно сказываются на эффективности программ ВОЗ и вызывают организационное ослабление. Прежде всего, ощущается необходимость пересмотреть характер и условия присутствия ВОЗ в Индии на страновом уровне. Страновому бюро необходимо подумать о том, насколько целесообразно, в среднесрочной перспективе, придерживаться нынешних условий технической помощи и критически оценить целесообразность уделять основное внимание рутинной поддержке, а также подумать о том, насколько эффективна ВОЗ в распределении своих ресурсов. Во-вторых, на программном уровне ВОЗ следует пересмотреть свою стратегическую позицию по отношению к Министерству здравоохранения и охраны здоровья детей; интегрировать Национальную программу поддержки борьбы против полиомиелита под эгидой Странового бюро; выявить, какие программы приоритетны для поддержки, предоставляемой на региональном и глобальном уровнях ВОЗ; и уделить большее внимание достижению устойчивых результатов для бенефициариев. В-третьих, на операционном уровне ВОЗ необходимо: улучшить связь с внешним миром и активизировать сотрудничество между техническими программами и основной административной группой в Страновом бюро в том, что касается выполнения программ; изыскать решение проблемы дополнительных служебных помещений, которые бы соответствовали количеству работающих; уменьшить издержки на транзакции по Соглашениям о выполнении работ и по Прямому финансовому сотрудничеству; определить порядок прекращения предоставления постоянной поддержки в адрес Министерства здравоохранения и благосостояния семьи в отношении заработной платы/конторских расходов; и установить контроль ВОЗ над предоставлением стипендий.

24. **Страновое бюро, Хараре, Зимбабве.** По мнению ревизии, Страновое бюро во время гуманитарного кризиса, несмотря на ограниченное финансирование, работало эффективно. Страновое бюро усилило значимость работы своих партнеров благодаря своей посреднической роли и технического консультирования во время кризиса. В настоящее время Страновое бюро стоит перед необходимостью обеспечивать более активную техническую поддержку и руководящую роль в ходе восстановления и переходного этапа в стране, несмотря на то что ВОЗ переживает финансовый кризис. Дефицит финансирования за 2010-2011 гг. был близок к 50%, и это отражается на осуществлении Стратегии сотрудничества со странами и на выполнении плана работы, на присутствие в стране и на моральном состоянии сотрудников, а также на наглядности работы ВОЗ и ее обязательствах перед Министерством здравоохранения и охраны здоровья детей и перед другими заинтересованными сторонами. Несмотря на

упомянутые проблемы, Страновое бюро содействовало результативной работе в пользу бенефициариев в ряде важнейших областей, включая разработку национальной политики в области здравоохранения; институциональное укрепление; передачу ноу-хау национальным органам здравоохранения и его практическое применение после первоначальной поддержки со стороны ВОЗ; а также поддержку в области разработки политики на основе оценок. С точки зрения рисков Страновому бюро необходимо тщательно придерживаться правил в ряде областей высокого риска, включая работу комитета по выработке этической позиции; управление и работу, проводимую в русле прямого финансового сотрудничества; экономию топлива; контроль качества и документации процессов снабжения; а также разделение обязанностей в отношении финансов, материальных запасов и снабжения. Эти области риска обсуждались с сотрудниками Странового бюро, которые приступили к осуществлению мер по улучшению положения.

25. Страновое бюро, Пекин, Китай. Ревизия отметила примеры высококачественной технической поддержки, оказанной Китаю с участием Организации на всех трех уровнях, включая реформу здравоохранения, эпиднадзор в отношении гриппа и действия в связи с пандемией, а также основные лекарственные средства. Ревизия также не обнаружила никаких значительных расхождений между поддержкой, оказываемой Страновым бюро, и поддержкой, ожидаемой от национальных партнеров, за исключением необходимости усилить помощь в области неинфекционных заболеваний. Лица, не относящиеся к Организации, с которыми было проведено собеседование, выражали мнение, что постоянное присутствие ВОЗ в стране является необходимым. Ревизия согласна с этим мнением; вместе с тем, Страновому бюро необходимо переоценить свою стратегическую позицию и роль ВОЗ, а также варианты сотрудничества в будущем. Необходимо обратить внимание на те виды рисков, которые продолжают сохраняться и влияют на осуществление программ, в том числе с использованием регулярных взносов на стратегические мероприятия более высокого уровня; на недостаточную техническую поддержку в области неинфекционных заболеваний; на финансовую уязвимость важнейших постов, предназначенных для осуществления оказания поддержки приоритетных областей на основе стратегии сотрудничества со странами; и на тот факт, что научные исследования, проводимые при помощи Странового бюро, не подвергаются систематическому изучению со стороны комитета по выработке этической позиции. Кроме того, Страновому бюро следует повысить своевременность проведения работы по проектам, финансируемым донорами, а также разработать стратегию мобилизации ресурсов и управления знаниями. В целом Страновое бюро обладает адекватным оперативным потенциалом для поддержки осуществления программ; однако имеются недостатки в соблюдении правил ВОЗ, на которые необходимо обратить неотложное внимание в области Соглашений по выполнению работы, прямого финансового сотрудничества и сведения счетов в электронной системе подотчетных средств.

26. Страновое бюро, Луанда, Ангола. Страновое бюро проводит удовлетворительную работу в проблемном и сложном окружении. Бюро располагает сетью из 18 вспомогательных подразделений и обширной инфраструктурой, испытывая проблемы со связью и логистикой и работая вопреки ограниченному финансированию. Определив новую ориентацию в работе ВОЗ в Анголе в направлении ликвидации

полиомиелита, Страновое бюро нацелило свою работу на достижение глобального общественного блага в приоритетном порядке. Страновое бюро оказывает помощь в других областях, если имеются хотя бы ограниченные средства, и привлекает партнеров к выполнению тех компонентов плана работы, которые не получают достаточного финансирования. Ревизия рекомендовала провести административную и программную рационализацию имеющихся ресурсов: пересмотреть административную структуру и изучить варианты аутсорсинга в отношении услуг по проектам. Безотлагательным образом следует обратить внимание на соблюдение Финансовых правил и Положений ВОЗ в сфере управления и действий, вытекающих из Прямого финансового сотрудничества; в том, что касается лиц, имеющих право подписей и регистрации банковских счетов; в области документирования операций по снабжению; и в сфере необходимого разделения функций в отношении финансов, материальных запасов и снабжения. И наконец, необходим более систематический подход к вопросам управления знаниями и информационно-разъяснительной работе, а также к вопросам мобилизации ресурсов.

Проверка эффективности работы

27. **Секретариат Партнерства «Обратить вспять малярию».** Цель этой ревизии, проведенной по просьбе Секретариата, состояла в том, чтобы проанализировать работу Партнерства с точки зрения соблюдения Правил и Положений ВОЗ и обозначить возможные области улучшения порядка работы. Ревизия пришла к выводу, что Партнерство действует в соответствии с Правилами и Положениями ВОЗ. Упорядочение требуется провести в области грантов и контрактов в том, что касается достоверности и завершенности подтверждающей документации. Необходимо более активно контролировать, насколько полно и своевременно представляются отчеты получателями грантов и подрядчиками.

28. Цель проверки эффективности работы состояла в том, чтобы оценить с точки зрения управления по результатам достижение в проверяемой области ожидаемых результатов для данного подразделения и степень содействия достижению общеорганизационных ожидаемых результатов. При проверке эффективности работы для изучения организационного климата и процессов управления применяется метод учета рисков. Основное внимание уделяется выявлению трудностей, которые потенциально препятствуют выполнению плана работы. В отношении каждого из выявленных рисков проводятся проверки для оценки эффективности существующих механизмов и мер по снижению этих рисков.

29. **Департамент безопасности пищевых продуктов и зоонозов.** В ходе ревизии обнаружено, что Департамент добился успехов в организации глобальных технических программ, направленных на поддержку государств-членов в деле снижения бремени заболеваний пищевого происхождения и зоонозов, а также создал себе хорошую репутацию в том, что касается безопасности пищевых продуктов. Департамент выстроил внешние механизмы сотрудничества в форме различных научных, технических и экспертных консультативных групп для консультирования по научным вопросам, оценки риска и разработки политики для международного сообщества, занимающегося вопросами безопасности пищевых продуктов. Действуя через

Комиссию Кодекс Алиментариус, Департамент занимался установлением международных стандартов безопасности пищевых продуктов в тесном сотрудничестве с Продовольственной и сельскохозяйственной организацией ООН и успешно содействовал их внедрению. Для государств-членов вопросы безопасности пищевых продуктов теперь более реальны и приобрели важное значение в результате принятия в 2010 г. Всемирной ассамблеей здравоохранения резолюции WHA63.3 о содействии инициативам в области безопасности пищевых продуктов. Департамент в настоящее время играет ведущую роль в области безопасности пищевых продуктов и зоонозов благодаря своей особой роли в решении проблем общественного здравоохранения. Однако был отмечен ряд рисков, которые в недостаточной степени ослаблены и которые угрожают его нынешнему положению, в частности: организационная структура, которая не способствует совместным мероприятиям в рамках проектов; ограниченное число сотрудников, работающих на региональном и страновом уровнях; отсутствие стратегии мобилизации ресурсов и внешних связей во время финансового кризиса; и недостаточный уровень официального сотрудничества с другими подразделениями/департаментами в Организации, занимающимися вопросами безопасности пищевых продуктов. Неспособность противодействовать этим рискам может привести к неспособности в решении задач, которые ставятся в рамках глобальных проектов. Это может нанести ущерб сотрудничеству с внешними партнерами и тем самым повредить репутации ВОЗ.

30. Департамент по вопросам предупреждения насилия и травматизма и по инвалидности. Несмотря на то что по результатам настоящей ревизии Департамент получил положительную оценку за свои усилия в области распространения информации и за успехи в ориентировании своих мероприятий на глобальные инициативы и резолюции Организации Объединенных Наций, было также установлено, что Департамент нуждается в долгосрочной стратегии, обеспечивающей необходимый охват всех областей деятельности. Ревизия отметила существенную несбалансированность в финансировании различных подразделений как следствие предоставления средств одним донором в исключительном порядке на дорожную безопасность и пришла к выводу, что есть необходимость разнообразить источники финансирования. Департаменту пойдет на пользу с точки зрения планирования более тесное объединение общих интересов и задач различных подразделений (в таких областях, как разработка политики, отслеживание данных, обеспечение ухода и реабилитация и наращивание потенциала), а также укрепление координации с другими департаментами штаб-квартиры (включая здоровье подростков и детей, инвалидность и старение, транспорт и окружающая среда, стихийные бедствия и инвалидность). План работы выполняется удовлетворительно, а большинство задержек объясняется административными трудностями на уровне региональных/страновых бюро. Ревизия подчеркнула необходимость обеспечения большей причастности стран к программам на более ранних этапах в ходе подготовки предложений по проектам и более всестороннего участия в процессе разработки стратегий сотрудничества со странами. И наконец, учебные комплекты, разработанные Департаментом, должны использоваться более систематическим образом в целях укрепления технической компетенции страновых бюро.

31. **Особое рассмотрение положения с закупкой стрептомицина Глобальным механизмом по обеспечению лекарственными средствами Партнерства «Остановить ТБ».** Цель этого специального рассмотрения состояла в том, чтобы определить, было ли приобретение стрептомицина с 2009 по середину 2011 года произведено в соответствии с политикой Секретариата и процедурами ВОЗ и Глобального механизма по обеспечению лекарственными средствами. По данным системы управления заказами Глобального механизма по обеспечению лекарственными средствами, были рассмотрены заявки на стрептомицин и было найдено подтверждение тому, что внутренние процедуры по размещению заказов через агентов по снабжению за период с мая 2009 по апрель 2011 года были соблюдены. В ходе рассмотрения было обнаружено, что приобретение стрептомицина, по крайней мере с 2005 г., производилось в исключительном порядке с точки зрения политики обеспечения качества, которой придерживается Глобальный механизм по обеспечению лекарственными средствами. Глобальный механизм в апреле 2009 г. проинформировал предыдущего поставщика, что поставляемый им стрептомицин не может участвовать в предстоящем тендере на долгосрочную поставку в силу применения более строгих критериев обеспечения качества. Несмотря на то что долгосрочное соглашение с предыдущим поставщиком стрептомицина истекло в декабре 2009 г., Глобальный механизм своевременно не возобновил соглашение с поставщиком лекарственных средств, который отвечал бы необходимым требованиям. Новое долгосрочное соглашение с отвечающим требованиям поставщиком стрептомицина вступило в действие почти через год в декабре 2010 года. В период между этими событиями приобретение стрептомицина из импровизированных источников привело к выплате дополнительной 8% надбавки, что для Глобального механизма составило переплату в сумме 51 508 долл. США за заказы, размещенные в период между 1 июля 2010 г. и 30 апреля 2011 года. Кроме того, в результате смены поставщиков Глобальный механизм выплатил стоимостные гарантии на сумму 1 020 098 долл. США в счет прямых заказов на поставки стрептомицина, в которых Глобальный механизм не участвовал. Несмотря на то что эти гарантии не привели к потерям для Организации, они выходят за пределы финансовых полномочий, которыми наделены сотрудники Глобального механизма по обеспечению лекарственными средствами.

32. **Особое рассмотрение исследования по вопросам туберкулеза/высокоактивной антиретровирусной терапии, проводимого Специальной программой исследований и подготовки кадров в области тропических болезней.** Для рассмотрения вопросов соблюдения установленных правил и процедур и оценки любых существенных факторов, которые могут отразиться на эффективности и результативности, была проведена организационная экспертиза мероприятий, связанных с этим исследованием, проводимым Специальной программой исследований и подготовки кадров в области тропических болезней. Анализ показал, что представленная документация свидетельствует о соблюдении в целом правил и процедур, касающихся заключения контрактов с отдельными лицами и учреждениями посредством Соглашений об исполнении работы и Соглашений о технических услугах. Однако наблюдались неоднократные случаи недостаточного числа пациентов, в связи с чем была поставлена под угрозу результативность исследования, в частности по сравнению с другими менее продолжительными исследованиями, в которых достигнуты положительные результаты. Ввиду данного значительного риска

ощущается необходимость проведения технического анализа эффективности деловой стратегии и потребностей в средствах на завершения исследования.

ОЦЕНКИ

33. Учитывая озабоченность государств-членов, *в частности*, относительно охвата ревизиями страновых бюро, в 2011 г. не проводилось централизованных оценок. Завершающая работа по общеорганизационной политике проведения оценок была включена в общий процесс реформы ВОЗ.

РАССЛЕДОВАНИЯ

34. В 2011 г. в Бюро было получено 30 жалоб, касающихся обвинений в преследовании или в нарушениях. Было опубликовано семь отчетов о расследованиях. Четыре случая были закрыты ответным меморандумом, и один случай был урегулирован неофициально. Четыре других случая были закрыты, поскольку жалобы не были представлены в официальном письменном виде или поскольку в их отношении не требовалось проведения расследования, остальные либо расследуются, либо ожидают расследования. Возможности проведения расследования обвинений в нарушениях или преследованиях будут и далее расширяться благодаря набору дополнительных сотрудников категории специалистов в 2012 году.

35. **В штаб-квартире.** Бюро расследовало обвинение в несанкционированном доступе к электронной информации, считающейся в ВОЗ конфиденциальной, с компьютеров, выделенных в распоряжение двух сотрудников штаб-квартиры. При расследовании обнаружилось доказательство того, что несанкционированный доступ к документам и хранение документов, считающихся в ВОЗ конфиденциальными, действительно происходили при помощи компьютеров этих двух сотрудников. Оба случая (отдельными докладами) были направлены Генеральному директору, чтобы решить вопрос о дисциплинарном нарушении. Вслед за этим были приняты меры.

36. **В региональном бюро.** Согласно Правилам страхования здоровья сотрудников ВОЗ, медицинские расходы подлежат возмещению, кроме особых случаев, из расчета 80% их суммы. В ходе расследования было обнаружено, что один сотрудник вступил в сговор с зубным врачом, который завышал стоимость своих услуг таким образом, чтобы 80% доля счета фактически соответствовала 100% нормальной стоимости. Таким образом этот застрахованный сотрудник мог получать полное возмещение. В ходе расследования было также обнаружено, что медицинские счета, прилагаемые к квитанциям об оплате тем же сотрудником, вводили в заблуждение сотрудников, утверждавших выплаты, поскольку в них указывалось, что пациенты оплачивали оставшиеся 20% непосредственно зубному врачу, что фактически не имело места. Потери для Службы страхования здоровья сотрудников ВОЗ по предварительным подсчетам составляют 34 000 долл. США. В Региональном бюро уже приступили к вычету сумм, причитающихся Организации от застрахованного сотрудника, и Бюро направило это дело Региональному директору для решения о том, следует ли принять дисциплинарные меры.

37. **В страновом бюро.** Бюро обнаружило, что один сотрудник, занимающийся командировками сотрудников Странового бюро, получал оплату от коллег за авиабилеты, относящиеся к частным поездкам, и не передавал эти деньги турагенту. Сумма, которую оставил себе этот сотрудник, согласно подсчетам, составляет 25 000 долл. США. Этот сотрудник подписал заявление, в котором он согласился, чтобы ВОЗ вычла у него эту сумму (в соответствии с подсчетами ВОЗ), причитающуюся турагенту, из тех сумм, которые причитаются к выплате этому сотруднику со стороны Организации. Бюро передало вопрос Региональному директору, чтобы решить, следует ли принять дисциплинарные меры.

38. **В штаб-квартире.** Бюро расследовало жалобу сотрудника категории общего обслуживания о преследовании со стороны сотрудника категории специалистов. Бюро не обнаружило, чтобы какое-либо из обвинений было подтверждено свидетелем или документально. В соответствии с процедурами, установленными новым Порядком предотвращения преследования в ВОЗ, Генеральный директор направила отчет о расследовании в Глобальный консультативный комитет по официальным жалобам в отношении преследования, который, в свою очередь, представил свои рекомендации по данному случаю Генеральному директору.

39. **В штаб-квартире.** Бюро расследовало жалобу сотрудника категории специалистов верхнего эшелона в преследовании со стороны своего начальника. Бюро обнаружило, что стиль руководства нуждается в улучшениях; однако обвинения не подтверждались свидетелем или документально. Согласно установленной процедуре, Генеральный директор направила доклад о расследовании Глобальному консультативному комитету, который, в свою очередь, представил свою рекомендацию по данному случаю.

40. **В штаб-квартире.** Бюро расследовало жалобу сотрудника категории специалистов высшего звена на месть со стороны начальника. Этот сотрудник утверждал, что начальник мстит, поскольку сотрудник направил жалобу о преследовании в Группу по рассмотрению жалоб в штаб-квартире. Бюро не обнаружило, чтобы какое-либо из обвинений в мести подтверждалось свидетелем или документально.

ДЕЙСТВИЯ ПО ИТОГАМ ДОКЛАДОВ О РИСКАХ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СТОЯЩИХ ПЕРЕД ОРГАНИЗАЦИЕЙ

41. Проводя работу в отношении основных рисков операционной деятельности, стоящих перед Организацией, о которых сообщалось в ежегодном докладе, представленном Шестидесятой четвертой сессии Всемирной ассамблеи здравоохранения¹, Бюро отметило, что хотя в штаб-квартире достигнут определенный прогресс по всем основным инициативам в области оперативного совершенствования (а именно, разработка системы внутреннего контроля, формирование Стандартных операционных процедур в рамках кластера Общего руководства; расширение подхода к

¹ Документ A64/28.

стратегическому управлению внутренними рисками; и пересмотр модели обслуживания для административных служб), эти вопросы по-прежнему «в процессе доработки». До тех пор пока они не будут завершены и полностью реализованы, они не приведут к необходимому усилению подотчетности, эффективности внутренних мер контроля и результативности операционной деятельности Организации. Поэтому Бюро решительно настаивает на продолжении усилий в этих направлениях и будет продолжать отслеживать успехи в течение 2012 года.

42. Кроме того, в ходе своей плановой ревизионной работы в страновых бюро и откликаясь на просьбы государств-членов в отношении обновленной информации по вопросам соблюдения регламента в этих бюро, Бюро выявило основные и вновь возникающие риски операционной деятельности, стоящие перед Организацией, которые сформулированы ниже:

- Существует необходимость в значительных улучшениях в соблюдении Правил и Процедур ВОЗ в области Соглашений на исполнение работ, чтобы не допускать:
 - несоблюдение пределов делегирования полномочий на утверждение соглашений;
 - разбивку контрактов, с тем чтобы они оставались в пределах местного делегирования полномочий;
 - недостаточную сопроводительную документацию, такую как подробные сметы и судебные решения (в особенности когда речь идет о монопольных поставщиках);
 - отсутствия своевременного контроля за выполнением работы по сравнению с планом и соблюдения процедур при выплате частями; и
 - несоответствия дат начала и окончания контракта с точки зрения фактического выполнения работы.
- Отмечается недопустимый уровень несоблюдения Правил и Процедур в области снабжения. Результаты ревизии вскрыли необходимость укрепления процедур проведения торгов и усиления разделения обязанностей при выборе поставщика, размещении заказов и приеме товаров. В области прав доступа Глобальной системы управления обязанности сотрудников, запрашивающих о снабжении, получателей и единственного уполномоченного, утверждающего всю операцию, также, согласно ревизии, не были надлежащим образом разделены.
- Отсутствует систематическая работа по своевременному получению технических и финансовых отчетов, которые должны представлять министерства здравоохранения в рамках схемы Прямого финансового сотрудничества. Имеет место также всеобщее отсутствие систематического

архивирования вспомогательной документации по сделкам в рамках Прямого финансового сотрудничества.

- Существуют излишние риски, связанные с неоптимальным использованием электронного перевода средств в качестве альтернативы выплат поставщикам наличными или чеком. Слабое осуществление важной руководящей роли, которую играют главы страновых бюро в распоряжении мелкими наличными расходами, также приводят к ослаблению отчетности и несвоевременному сведению счетов, что может способствовать потенциальному злоупотреблению средствами.
- Электронные счета подотчетных средств не сводятся своевременно, и отмечается недопустимый уровень запаздывания в закрытии позиций, длительное время остающихся несверенными.
- Задержки в получении финансирования отразились на решениях в отношении персонала (например, задержки в приеме на работу или продлении контрактов) и, следовательно, повлияли на своевременность выполнения программ. Подобные задержки, помимо всего, формируют у доноров отрицательное представление о способности ВОЗ эффективно выполнять программы.
- Наблюдается отсутствие надлежащей и прозрачной документации по процессам найма сотрудников, а также неполное сохранение этих документов в архиве.
- Соблюдение требований безопасности является общей проблемой во многих странах. Бюро отметило отсутствие плана, учитывающего рекомендации, высказанные Департаментом Организации Объединенных Наций по вопросам охраны и безопасности с целью усиления соблюдения в страновых бюро минимальных операционных стандартов безопасности, а также с целью отслеживания прогресса в обеспечении полного и скорейшего соблюдения требований.

43. Помимо успешной работы в отношении общих инициатив, отмеченной в пункте 41, Бюро считает, что многие из этих проблем на уровне стран могут быть решены за счет большей четкости и усиления ответственности на ключевых позициях в этих бюро. Эти действия послужат усилению системы контроля. Чтобы сделать этот шаг, необходимо, чтобы ключевые позиции подкреплялись соответствующими ресурсами, с тем чтобы они могли эффективно осуществлять и отслеживать контрольные меры. Потенциал страновых бюро должен быть подкреплен за счет внедрения более совершенных процедур ведения дел при помощи «подразделений по соблюдению положений» в региональном бюро и в Глобальном центре обслуживания, на основе «целенаправленного анализа» сделок, осуществляемых страновыми бюро в регионах повышенного риска. Здесь должны предусматриваться эффективные механизмы сообщения о нарушениях, подкрепляемые надлежащими санкциями за несоблюдение порядка.

КОНТРОЛЬ ЗА ВЫПОЛНЕНИЕМ РЕКОМЕНДАЦИЙ РЕВИЗИИ

44. Бюро контролирует выполнение всех рекомендаций своих ревизий, с тем чтобы руководством принимались эффективные меры или чтобы руководители высшего звена взяли на себя риск за непринятие мер. Отчетность и контроль по каждой отдельной рекомендации ревизии улучшились благодаря базе данных по отслеживанию рекомендаций. Бюро провело разбивку рекомендаций ревизий на категории, которые были определены в 2011 г. по ревизионным категориям риска и значимости (см. **Приложение 2**). Кроме того, основное внимание было уделено контролю за успешной работой по выполнению высокоприоритетных рекомендаций в отношении большинства открытых ревизий, то есть тех, которые считаются высокозначимыми и требующими сравнительно небольших усилий по выполнению (см. **Приложение 1**).

45. В 2011 г. Бюро получило обновленную информацию об успешной работе по выполнению рекомендаций плана работы 2011 г. и предыдущих лет. В некоторых случаях, согласно сообщениям, работа по выполнению рекомендаций была завершена; поэтому, изучив эффективность выполнения рекомендаций, Бюро закрыло ревизии (см. **Приложение 3 (а)**). Бюро также сообщает, что в течение 2011 г. оно не получало обновленной информации о ходе работы по выполнению рекомендаций восьми отчетов о ревизиях, указанных в прилагаемом списке (см. **Приложение 3 (в)**).

ДЕЙСТВИЯ АССАМБЛЕИ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

46. Ассамблее здравоохранения предлагается принять доклад к сведению.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1
СОСТОЯНИЕ РЕКОМЕНДАЦИЙ ОТКРЫТЫХ РЕВИЗИЙ**

Ревизии с открытым статусом на 6 марта 2012 г.								Статус			Анализ открытых рекомендаций, проведенный Бюро служб внутреннего контроля			
Номер ревизии	Наименование ревизии	Ответственный руководитель	Дата окончательного отчета	Число лет после выпуска отчета	Последний ответ от объекта(ов) ревизии(а)	Число месяцев после последнего ответа или выпуска отчета	Количество рекомендаций	Открыта	Выполняется	Закрыта	Степень выполнения по сравнению с датой согласно первому ответу	Количество рекомендаций не выполненных (b) высокозначимых (d)	Не выполнены легковыполнимые (b) высокоприоритетные (c),(d)	Примечания
07/735	Банковские счета ассоциаций и других образований, созданных сотрудниками ВОЗ в штаб-квартире	ADG/GMG	2007/05	4,8	2011/10	6	6	0	1	5	83%	не выполнены (b)	НП	
07/757	Региональное бюро для стран Африки	RD/AFRO	2008/02	4,1	2010/10	18	25	0	2	23	92%	высоко-значимые (d)	НП	Прогресс оценивается в ходе последующей ревизии в 2011 г.
07/758	Оценка готовности мер контроля в Глобальном центре обслуживания Глобальной системы управления	ADG/GMG	2008/01	4,1	2010/05	23	4	0	4	0	0%	НП	НП	В настоящее время обсуждаются вопросы интеграции в Систему внутреннего контроля
08/767	Страновое бюро ВОЗ, Претория, Южная Африка	RD/AFRO	2008/05	3,8	2011/07	9	38	2	2	34	89%	2	НП	
08/768	Сотрудничество ВОЗ с частным сектором	ADG/GMG	2008/06	3,7	2010/05	23	15	0	10	5	33%	НП	НП	
08/773	Операции по предупреждению и реагированию, Департамент предупреждения и реагирования на эпидемии и пандемии в штаб-квартире	ADG/HSE	2008/08	3,5	2011/07	9	27	0	6	21	78%	4	1	
08/778	Безопасность в регионах	ADG/GMG	2008/11	3,3	2011/12	3	24	0	6	18	75%	4	НП	
08/779	Глобальный охват страхованием в штаб-квартире	ADG/GMG	2008/11	3,3	2011/08	7	45	45	0	0	0%	18	0	
08/780	Страновое бюро ВОЗ, Исламабад, Пакистан	RD/EMRO	2008/11	3,3	2011/11	5	48	0	13	35	73%	3	НП	
09/797	Качество и безопасность: медицинская бригада, Департамент политики в области основных лекарственных средств и фармацевтических препаратов	ADG/HSS	2009/07	2,7	2012/02*	1	37	0	6	31	84%	5	НП	
09/801	Доступ к Глобальной системе управления	ADG/GMG	2009/06	2,7	2011/09	6	24	8	0	16	67%	НП	НП	

Ревизии с открытым статусом на 6 марта 2012 г.								Статус			Анализ открытых рекомендаций, проведенный Бюро служб внутреннего контроля			
Номер ревизии	Наименование ревизии	Ответственный руководитель	Дата окончательного отчета	Число лет после выпуска отчета	Последний ответ от объекта(ов) ревизии(а)	Число месяцев после последнего ответа или выпуска отчета	Количество рекомендаций	Открыта	Выполняется	Закрыта	Степень выполнения по сравнению с датой согласно первому ответу	Количество рекомендаций не выполненных (b) высокозначимых (d)	Не выполнены легковыполнимые (b) высокоприоритетные (c),(d)	Примечания
09/803	Подразделение по освобождению от табачной зависимости в Региональном бюро для стран Юго-Восточной Азии	RD/SEARO	2009/07	2,7	2010/12	16	24	0	4	20	83%	0	0	
09/805	Рассмотрение подхода ВОЗ к функциям контроля	ADG/GMG	2009/07	2,7	2011/11	4	31	15	0	16	52%	НП	НП	
09/807	Международное агентство по изучению рака	Director IARC	2009/08	2,5	2011/02	14	8	0	5	3	38%	3	0	
09/808	Управление и контроль Фонда страхования здоровья сотрудников	ADG/GMG	2009/09	2,4	2011/08	8	49	0	25	24	49%	9	0	
09/813	Бюро ВОЗ для Южного Судана, Джуба	RD/EMRO	2009/11	2,3	2011/05	11	34	0	17	17	50%	15	НП	
09/814	Стратегия управления знаниями в штаб-квартире ВОЗ	ADG/IER	2009/11	2,3	2012/02*	1	11	0	9	2	18%	0	0	
09/817	Страновое бюро ВОЗ, Лусака, Замбия	RD/AFRO	2010/03	2,0	2011/07	9	26	0	3	23	88%	0	0	
09/818	Подразделение по поддержке управления программами в Европейском региональном бюро ВОЗ	RD/EURO	2010/02	2,1	2011/01	15	25	0	15	10	40%	1	1	
09/819	Рассмотрение мер контроля в отдельных процессах делопроизводства Глобального центра обслуживания	ADG/GMG	2009/12	2,2	2011/12	4	62	26	11	25	40%	НП	НП	12 рекомендаций переданы в 10/846 и 10/847
09/820	Региональное бюро для стран Африки	RD/AFRO	2010/03	2,0	2010/06	22	46	1	30	15	33%	30	НП	Прогресс оценивается в ходе последующей ревизии в 2011 г.
10/824	Секретариат Глобального механизма по обеспечению лекарственными средствами	ADG/HTM	2010/11	1,3	2011/11	5	50	39	0	11	22%	31	0	
10/829	Страновое бюро ВОЗ, Тегеран, Исламская Республика Иран	RD/EMRO	2010/12	1,2	2011/11	4	44	5	26	13	30%	13	6	
10/830	Система управления регистрацией для Глобальной системы управления	ADG/GMG	2010/08	1,6	2012/01	3	20	1	7	12	60%	4	0	
10/832	Страновое бюро ВОЗ, Абуджа, Нигерия	RD/AFRO	2010/07	1,7	2011/11	4	58	0	1	57	98%	1	0	
10/835	Комплексная ревизия ВОЗ в Индонезии	RD/SEARO	2010/08	1,6	2012/01	2	38	0	8	30	79%	6	6	

Ревизии с открытым статусом на 6 марта 2012 г.								Статус			Анализ открытых рекомендаций, проведенный Бюро служб внутреннего контроля			
Номер ревизии	Наименование ревизии	Ответственный руководитель	Дата окончательного отчета	Число лет после выпуска отчета	Последний ответ от объекта(ов) ревизии(а)	Число месяцев после последнего ответа или выпуска отчета	Количество рекомендаций	Открыта	Выполняется	Закрыта	Степень выполнения по сравнению с датой согласно первому ответу	Количество рекомендаций не выполненных (b) высокозначимых (d)	Не выполнены легко выполнимые (b) высокоприоритетные (c),(d)	Примечания
10/837	Анализ системы внутреннего контроля в Региональном бюро для стран Юго-Восточной Азии после внедрения Глобальной системы управления	RD/SEARO	2010/09	1,4	Нет ответа	18	4	4	0	0	0%	2	1	
10/842	Страновое бюро ВОЗ, Бамако, Мали	RD/AFRO	2010/12	1,2	2012/03*	1	45	0	2	43	96%	2	0	Ответ, полученный от объекта ревизии, в настоящее время анализируется
10/845	Страновое бюро ВОЗ, Янгон, Мьянма	RD/SEARO	2011/01	1,1	Нет ответа	14	39	39	0	0	0%	27	16	
10/846	Командировки	ADG/GMG	2011/07	0,6	2011/10	5	34	31	3	0	0%	20	1	
10/847	Кредиторская и дебиторская задолженность сотрудников (личные счета)	ADG/GMG	2011/07	0,6	2011/11	4	32	32	0	0	0%	29	17	Службы внутреннего контроля получили частичный ответ в отношении 3 рекомендаций по кадровым вопросам
10/850	Ревизия эффективности Департамента штаб-квартиры по вопросам питания и развития здравоохранения	ADG/NMH	2011/02	1,0	2011/12	3	25	25	0	0	0%	16	2	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
Отчеты о ревизии, выпущенные в 2011 г.														
11/852	Ревизия эффективности деятельности Департамента штаб-квартиры по безопасности пищевых продуктов и зоонозам	ADG/HSE	2011/05	0,8	Нет ответа	10	32	32	0	0	0%	13	2	
11/856	Страновое бюро ВОЗ, Бишкек, Кыргызстан	RD/EURO	2011/05	0,8	2012/02*	1	30	0	11	19	63%	9	2	
11/858	Анализ системы внутреннего контроля в Европейском региональном бюро после внедрения Глобальной системы управления	RD/EURO	2011/06	0,7	2011/12	3	11	9	0	2	18%	4	3	

Ревизии с открытым статусом на 6 марта 2012 г.								Статус			Анализ открытых рекомендаций, проведенный Бюро служб внутреннего контроля			
Номер ревизии	Наименование ревизии	Ответственный руководитель	Дата окончательного отчета	Число лет после выпуска отчета	Последний ответ от объекта(ов) ревизии(а)	Число месяцев после последнего ответа или выпуска отчета	Количество рекомендаций	Открыта	Выполняется	Закрыта	Степень выполнения по сравнению с датой согласно первому ответу	Количество рекомендаций не выполненных (b) высокозначимых (d)	Не выполнены легковыполнимые (b) высокоприоритетные (c),(d)	Примечания
11/859	Ревизия эффективности деятельности Департамента штаб-квартиры по предупреждению насилия и травматизма и инвалидности	ADG/NMH	2011/06	0,7	2011/12	3	17	0	3	14	82%	2	0	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/860	Комплексная ревизия ВОЗ в Индии	RD/SEARO	2011/07	0,6	Нет ответа	8	36	36	0	0	0%	4	2	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/861	Специальная проверка закупок стрептомицина для Глобального механизма по обеспечению лекарственными средствами	ADG/HTM	2012/01	0,1	Срок еще не наступил	2	2	2	0	0	НП	2	0	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/862	Комплексная ревизия ВОЗ в Зимбабве	RD/AFRO	2011/09	0,4	2011/12	4	40	40	0	0	0%	22	13	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/863	Комплексная ревизия ВОЗ в Китае	RD/WPRO	2011/10	0,4	Срок еще не наступил	6	43	43	0	0	НП	23	11	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/866	Страновое бюро ВОЗ, Порт Морсби, Папуа-Новая Гвинея	RD/WPRO	2011/09	0,4	Нет ответа	6	40	40	0	0	0%	25	11	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/867	Проверка стандартных операционных процедур Кластера общего руководства перед их внедрением	ADG/GMG	2011/12	0,2	Срок еще не наступил	4	15	15	0	0	НП	12	5	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/869	Исследование по вопросам туберкулеза/высокоактивной антиретровирусной терапии (ТБ/ВААРТ) Специальной программы по научным исследованиям и подготовке специалистов в области тропических болезней (TDR) в штаб-квартире	ADG/IER	2011/09	0,4	2012/03*	1	1	1	0	0	0%	0	0	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/871	Страновое бюро ВОЗ, Дили, Демократическая Республика Тимор-Лешти	RD/SEARO	2011/12	0,2	Срок еще не наступил	3	53	53	0	0	НП	37	20	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил

Ревизии с открытым статусом на 6 марта 2012 г.								Статус			Анализ открытых рекомендаций, проведенный Бюро служб внутреннего контроля			
Номер ревизии	Наименование ревизии	Ответственный руководитель	Дата окончательного отчета	Число лет после выпуска отчета	Последний ответ от объекта(ов) ревизии(а)	Число месяцев после последнего ответа или выпуска отчета	Количество рекомендаций	Открыта	Выполняется	Закрыта	Степень выполнения по сравнению с датой согласно первому ответу	Количество рекомендаций не выполненных (b) высокозначимых (d)	Не выполнены легковыполнимые (b) высокоприоритетные (c),(d)	Примечания
11/872	Комплексная ревизия ВОЗ в Анголе	RD/AFRO	2012/02	0,0	Срок еще не наступил	1	32	32	0	0	НП	20	3	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил
11/879	Секретариат Партнерства «Обратить вспять малярию»	EXD/RBM	2012/02	0,1	Срок еще не наступил	2	26	26	0	0	НП	6	3	Срок получения ответа от объекта ревизии еще не наступил

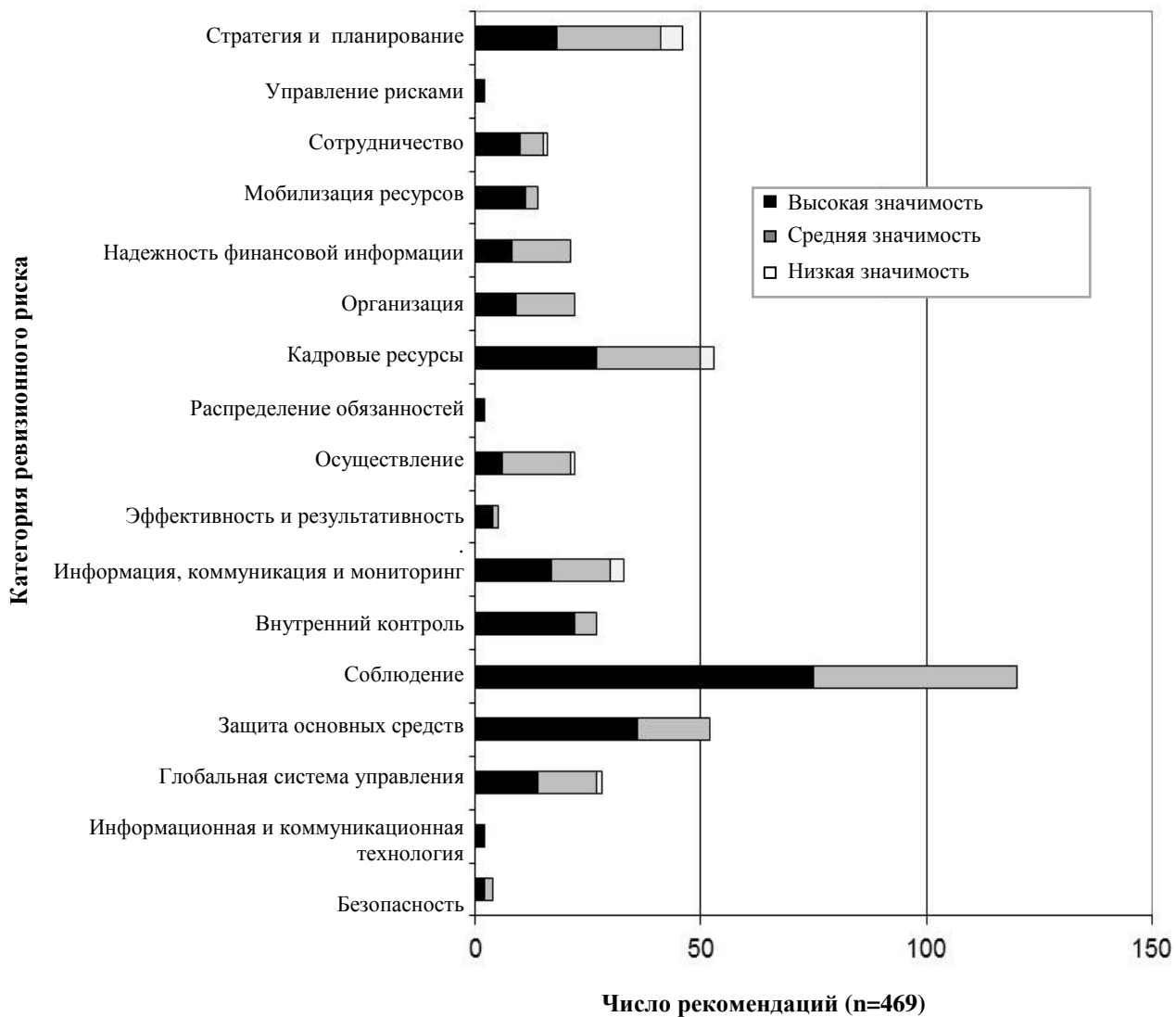
ИТОГО

1376	602	230	544
------	-----	-----	-----

- (a) Ответ в настоящее время рассматривается Бюро служб внутреннего контроля
 (b) Не выполнены, то есть открыты или в процессе выполнения.
 (c) Высокоприоритетные, то есть высокозначимые и требующие небольших усилий (легковыполнимые).
 (d) НП: неприменимо.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

РЕКОМЕНДАЦИИ РЕВИЗИЙ, СДЕЛАННЫЕ В 2011 г., ПО КАТЕГОРИЯМ И ЗНАЧИМОСТИ РЕВИЗИОННОГО РИСКА



ПРИЛОЖЕНИЕ 3

СОСТОЯНИЕ ЗАКРЫТЫХ РЕВИЗИЙ И ОТКРЫТЫХ РЕВИЗИЙ, ДЛЯ КОТОРЫХ В 2011 г. НЕ БЫЛО ПОЛУЧЕНО ОБНОВЛЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

(а) Отчеты о ревизии, закрытые с 1 января 2011 г.

Номер ревизии	Наименование ревизии	Дата окончательного отчета	Дата закрытия
05/697	Безопасность в штаб-квартире	06/2005	03/2011
06/727	Управление риском предприятия	08/2006	01/2012
07/753	Комитет ВОЗ по исследованиям в области этики	01/2008	05/2011
08/784	Пособия на образование в штаб-квартире	01/2009	05/2011
09/792	Страновое бюро ВОЗ, Найроби, Кения	05/2009	05/2011
09/795	Страновое бюро ВОЗ, Ниамей, Нигер	06/2009	03/2011
09/796	Инициатива по освобождению от табачной зависимости, штаб-квартира	06/2009	02/2011
09/804	Здоровье и медицинские службы в штаб-квартире	07/2009	12/2011
09/806	Страновое бюро ВОЗ, Аккра, Гана	08/2009	08/2011
10/826	Страновое бюро ЮНЭЙДС в Китае	04/2010	01/2011
10/831	Бюро ВОЗ для Южной части Тихого Океана, Сува, Фиджи	06/2010	01/2011
10/836	Страновое бюро ВОЗ, Уагадугу, Буркина-Фасо	08/2010	08/2011

(b) Открытые ревизии, по которым в 2011 г. не были получены обновленные данные о прогрессе (по состоянию на 6 марта 2012 г.)

Номер ревизии	Наименование ревизии	Дата окончательного отчета	Последний ответ от объекта ревизии	Количество рекомендаций	Открыта	Выполняется	Закрыта	Число лет после выпуска отчета	Степень выполнения по сравнению с датой согласно первому ответу	Количество рекомендаций не выполненных*	Не выполнены легко выполнимые* высокоприоритетные**
07/757	Региональное бюро для стран Африки	02/2008	10/2010	25	0	2	23	4.1	92%	НП	НП
07/758	Оценка готовности мер контроля в Глобальном центре обслуживания Глобального центра управления	01/2008	05/2010	4	0	4	0	4.1	0%	НП	НП
08/768	Сотрудничество ВОЗ с частным сектором	06/2008	05/2010	15	0	10	5	3.7	33%	НП	НП
09/803	Подразделение по освобождению от табачной зависимости в Региональном бюро для стран Юго-Восточной Азии	07/2009	12/2010	24	0	4	20	2.7	83%	0	0
09/820	Региональное бюро для стран Африки	03/2010	06/2010	46	1	30	15	2.0	33%	30	НП
10/837	Анализ системы внутреннего контроля в Региональном бюро для стран Юго-Восточной Азии после внедрения Глобальной системы управления	09/2010	Нет ответа	4	4	0	0	1.4	0%	2	1
10/845	Страновое бюро ВОЗ, Янгон, Мьянма	01/2011	Нет ответа	39	39	0	0	1.1	0%	27	16
11/852	Ревизия эффективности деятельности Департамента штаб-квартиры по безопасности пищевых продуктов и зоонозам	05/2011	Нет ответа	32	32	0	0	0.8	0%	13	2
11/860	Комплексная ревизия ВОЗ в Индии	07/2011	Нет ответа	36	36	0	0	0.6	0%	4	2

* Не выполнены, то есть открыты или в процессе выполнения

** Высокоприоритетные, то есть высокозначимые и требующие небольших усилий (легковыполнимые)