



СОВЕТ — 192-Я СЕССИЯ

Вопрос № 13. Программа работы Совета и его вспомогательных органов

**ДОКЛАД О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛЕНИЯ
ПО ОЦЕНКЕ И ВНУТРЕННЕЙ РЕВИЗИИ (ЕАО) ЗА 2010 ГОД**

(Представлено Генеральным секретарем)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В соответствии с п. 4 с) резолюции A31-2 Ассамблеи и C-DEC 149/12, а также в соответствии с уставом Отделения по оценке и внутренней ревизии (ЕАО) Генеральный секретарь передает настоящим документом доклад Совету о деятельности, проведенной ЕАО в 2010 году, вместе с замечаниями Генерального секретаря по подготовленным в течение года докладам о ревизии и оценке.

В дополнении к настоящему документу приводится информация о ходе работы по выполнению рекомендаций, содержащихся в предыдущих докладах ЕАО.

<i>Стратегические цели</i>	Данный документ связан со всеми стратегическими целями и вспомогательными стратегиями реализации
<i>Финансовые последствия</i>	Неприменимо
<i>Справочный материал</i>	C-DEC 149/12 Doc 9902, <i>Действующие резолюции Ассамблеи</i> (по состоянию на 28 сентября 2007 года) A31-2 и A32-1 C-WP/13444 C-WP/13676

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 В соответствии со своим Уставом Отделение по оценке и внутренней ревизии (ЕАО) отвечает за проведение внутренних ревизий, оценок и расследований, а также за подготовку в установленном порядке докладов и передачу содержащихся в них результатов работы Генеральному секретарю и Совету.

1.2 В докладе приводится информация об осуществленной ЕАО деятельности в 2010 году, а также замечания Генерального секретаря относительно докладов о результатах внутренней ревизии и оценки, проведенных в течение года. В дополнении к докладу указывается статус выполнения рекомендаций, содержащихся в предыдущих докладах ЕАО. Доклад охватывает деятельность ЕАО со времени рассмотрения Советом в ходе своей 189-й сессии предыдущего доклада, т. е. за период с января 2010 по январь 2011 года. Статус выполнения рекомендаций указывается по состоянию на конец декабря 2010 года.

2. ОБЗОР ПРОГРАММЫ РАБОТЫ НА 2010 ГОД

2.1 В программу работы на 2010 год (C-WP/13444) включены следующие плановые внутренние ревизии и оценки:

- a) проверка процедур и бухгалтерских данных, относящихся к внедрению МСУГС;
- b) аудит контрактов на услуги консультантов;
- c) ревизия производственной деятельности лингвистических служб;
- d) ревизия производственной деятельности УТС в части процессов бюджетного и финансового управления;
- e) оценка программ проверок в сфере обеспечения безопасности полетов и авиационной безопасности;
- f) оценка организации управления, ориентированного на достижение конкретных результатов.

2.2 Элементы запланированной программы работы, указанные выше в подпунктах с) и е), были выполнены. Что касается лингвистических служб, то в 2010 году была проведена ревизия службы устного перевода, а ревизия служб письменного перевода включена в программу работы на 2011 год. После того как ЕАО были выделены дополнительные средства на услуги консультантов, была проведена ревизия системы финансовой отчетности Agresso.

2.3 Кроме того, в 2010 году был подготовлен доклад по закупкам, первоначально значившийся в программе работы на 2009 год, а по просьбе ПРООН была выполнена ревизия проекта, осуществляемого УТС в Сомали. Проект доклада по этой ревизии проходит окончательную доработку. По просьбе Совета (C-DEC 187/12) начата проверка в области поездок, связанных с командировками. Сводные результаты этой проверки будут представлены Совету в ходе 193-й сессии.

2.4 Аудит контрактов на услуги консультантов и оценки в области управления, ориентированного на достижение конкретных результатов (по просьбе Финансового отдела), были

перенесены в программу работы на 2011 год. Ревизия процедуры финансовых данных в системе МСУГС была изъята из программы работы в связи с тем, что в сентябре 2010 года ревизия МСУГС была проведена внешним ревизором. Из программы работы была также изъята ревизия процессов бюджетного и финансового управления в УТС, поскольку в течение 2010 года в УТС проводились преобразования в этой области.

2.5 На постоянной основе осуществляются различные виды деятельности, такие как поддержка Консультативной группы по оценке и аудиту (AGEA); координация планов действий по реализации рекомендаций внешнего ревизора; координация и распространение докладов Объединенной инспекционной группы (ОИГ); отслеживание выполнения всех рекомендаций ЕАО, внешнего ревизора и ОИГ. В 2010 году была разработана и введена в действие база данных для отслеживания выполнения этих рекомендаций.

3. ДОКЛАДЫ ЕАО

3.1 Ревизия процесса закупок на местах

3.1.1 В рамках этой ревизии были изучены процедуры и элементы внутреннего контроля, связанные с закупками товаров и услуг для проектов УТС, включая подготовку спецификаций по тендерам, оценку поступивших предложений и отбор поставщиков, а также случаи заключения бесконкурентных контрактов и местных заготовок.

3.1.2 Доклад содержал 24 рекомендации, касающиеся, в том числе, необходимости окончательной доработки и пересмотра закупочного кодекса и завершения разработки руководства по процедурам закупок, а также внесения необходимых изменений в рабочую практику и административные процедуры; управления потенциальными рисками и конфликтами интересов, связанными с предоставлением технической помощи на основе возмещения затрат; усиления внутреннего контроля при осуществлении закупок на местах; пересмотра порядка использования и работы внешних консультантов, задействованных в производстве закупок; совершенствования консультативного обслуживания государств на этапе планирования закупок; требования как можно более раннего перевода средств государствами-клиентами; прояснения обязанностей по управлению осуществлением контрактов; и усиления надзорных функций со стороны Комиссии по контрактам.

Замечания Генерального секретаря

3.1.3 Секцией закупок принятые меры по усилению внутреннего контроля в части закупочного процесса и реализованы многие рекомендации из доклада ЕАО. В частности, был пересмотрен закупочный кодекс и разработано руководство по процедурам закупок. Кроме того, в 2010 году все сотрудники, занимающиеся вопросами закупок, прошли курс подготовки по вопросам закупок, организованный ПРООН и разработанный Королевским институтом закупок и поставок.

3.2 Ревизия службы устного перевода

3.2.1 Цель данной ревизии заключалась в обзоре имеющихся ресурсов, спроса на устный перевод и объема оказываемых услуг с целью выявить нехватку имеющихся ресурсов и возможности увеличения производительности.

3.2.2 Основной вывод по итогам ревизии заключался в том, что в связи с отсутствием комплексной компьютеризированной системы составления графиков работы, позволяющей планировать и регистрировать различные аспекты работы устных переводчиков в течение недели, не представляется возможным точно рассчитать незадействованные возможности использования устных переводчиков для письменного перевода и сделать заключение относительно эффективности использования ресурсов Секции устного перевода. Подготавливаемые Секцией устного перевода вручную статистические данные вроде бы говорят о том, что незадействованные ресурсы незначительны. Более совершенное планирование и составление графиков работы должно повысить эффективность использования рабочего времени устных переводчиков, однако любое значительное увеличение производительности, скорее всего, может быть достигнуто только за счет сокращения количества проводимых совещаний и числа языков, на которые требуется устный перевод.

3.2.3 ЕАО рекомендовало, чтобы LPB разработал для составления рабочих графиков соответствующую компьютерную программу и чтобы эта программа позволяла вести полную и точную статистику с данными о количестве и виде проведенных совещаний и другой управленческой информации, например об объемах использования внештатных устных переводчиков.

Замечания Генерального секретаря

3.2.4 Выводы указанного доклада принимаются, и будут приняты меры по разработке и внедрению компьютерной программы, позволяющей упростить и улучшить координацию работы служб устного и письменного перевода и обеспечить автоматизированный сбор всеобъемлющих статистических данных, касающихся количества проведенных совещаний и использования как штатных, так и внештатных устных переводчиков.

3.3 Ревизия этапа 1 Agresso

3.3.1 Основная цель данной ревизии, которая была выполнена внешним консультантом, заключалась в оценке адекватности и целесообразности прикладных процессов и элементов внутреннего контроля, используемых в рамках этапа 1 внедрения Agresso (счета к оплате, счета к получению, главная книга, расходы по закупкам и проектам, ведение счетов), а также эффективности, действенности и устойчивости этих прикладных процессов.

3.3.2 В докладе содержалось 15 рекомендаций, направленных на совершенствование внутреннего контроля и касающихся более четкого распределения обязанностей, анализа управленческой деятельности, системного проектирования и документации; и 5 рекомендаций, касающихся повышения эффективности и действенности использования прикладных процессов, в частности необходимости пересмотра и упорядочения рабочих процессов для получения большей отдачи от функциональных элементов Agresso и улучшения подготовки и поддержки пользователей.

Замечания Генерального секретаря

3.3.3 Выводы данного доклада рассматриваются руководством, а ряд рекомендаций, касающихся слабых мест в части внутреннего контроля, уже выполнены.

3.4

Оценка УППКБП

3.4.1 Цель данной оценки заключалась в определении того, насколько Универсальная программа проверок организации контроля за обеспечением безопасности полетов (УППКБП) способствует совершенствованию систем контроля за обеспечением безопасности полетов в государствах-участниках, приводя в конечном итоге к сокращению фактического числа авиационных происшествий в странах и регионах. Это была первая подготовленная ЕАО оценка эффективности одной из крупных программ ИКАО, которая была выполнена при содействии эксперта, откомандированного из Управления гражданской авиации Италии (ENAC). Сводка результатов этой оценки представляется Совету отдельно в документе C-WP/13676, а в полном виде доклад будет размещен на веб-сайте Совета.

Замечания Генерального секретаря

3.4.2 Замечания и план действий Генерального секретаря в отношении указанной оценки представлен Совету отдельно в добавлении В к документу C-WP/13676.

4. КОНСУЛЬТАТИВНАЯ И КООРДИНАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

4.1

Внедрение управления риском

4.1.1 В 2010 году ЕАО организовало при содействии консультанта со стороны два семинара по управлению риском для членов Группы старших руководителей и сотрудников Секции ИСТ. Дополнительная поддержка и рекомендации были также предоставлены различным подразделениям и управлению для того, чтобы они могли разработать и внедрить в своих сферах ответственности реестры рисков и процессы управления риском.

4.1.2

Как указывается в документе C-WP/13645, принципы управления риском будут применяться ко всем программам в рамках процесса бизнес-плана. Для начала АНУ представит оценку факторов риска, связанных со стратегической целью "Безопасность полетов", на 2011 год. Что касается общеорганизационных рисков, то оценки факторов риска и план управления ими будут подготовлены в рамках бизнес-плана на 2012 год Финансовым отделом, Секцией ИСТ, Секцией снабжения, а впоследствии и Отделом людских ресурсов.

4.2

Прочая консультативная помощь и поддержка руководства

4.2.1

В течение года сотрудники ЕАО участвовали в деятельности Рабочей группы по подготовке рекомендаций и оказанию помощи АДУ в разработке этических рамок для ИКАО. Эти предлагаемые новые рамки будут представлены Совету в ходе его 193-й сессии. Сотрудники ЕАО также участвовали в деятельности Рабочей группы по пересмотру закупочного кодекса, а в качестве наблюдателя – в совещаниях Группы спонсоров МСУГС.

4.3

Связь с ОИГ

4.3.1

В качестве координатора по осуществлению связи с Объединенной инспекционной группой (ОИГ) Организации Объединенных Наций, ЕАО продолжает координировать предоставление необходимых материалов для обзоров ОИГ и распространять в Организации доклады и рекомендации ОИГ. Основное внимание ЕАО уделяло получению максимальной пользы от докладов ОИГ. Активный обмен информацией и сотрудничество с ОИГ положительно сказались на выборе исследований для 2010 года, большинство которых было посвящено

вопросам, имеющим непосредственное отношение к ИКАО. Кроме того, более выраженная проактивная роль ЕАО в анализе и обсуждении рекомендаций ОИГ с основными действующими лицами в ИКАО позволила улучшить выработку контрольных показателей с учетом передовой практики в таких областях, как управление веб-сайтами в Интернете и практика экологического менеджмента. В 2010 году ЕАО координировало подготовку вклада ИКАО в 21 обзор ОИГ на различных этапах работы. Кроме того, были подготовлены следующие рабочие документы:

- a) обзор управления веб-сайтами в Интернете в организациях системы ООН (C-WP/13578);
- b) обзор служб хостинга информационно-коммуникационных технологий (ИКТ) в организациях системы ООН (C-WP/13602);
- c) доклад ОИГ "Обеспечение более согласованной поддержки Африки со стороны системы ООН" (C-WP/13604);
- d) ход выполнения рекомендаций ОИГ в ИКАО (C-WP/13657);
- e) доклад ОИГ за 2009 год и программа работы (C-WP/13658).

4.4 **Связь с внешним ревизором**

4.4.1 ЕАО является координатором по осуществлению связи с внешним ревизором, особенно в том, что касается ревизий эффективности деятельности. ЕАО на регулярной основе отслеживает реализацию рекомендаций внешнего ревизора руководителями, отвечающими за их выполнение, и представляет Совету ежегодный доклад о положении дел (C-WP/13570).

4.4.2 ЕАО также отвечает за координацию подготовки Секретариатом планов действий по рекомендациям, содержащимся в каждом докладе внешнего ревизора. В 2010 году Совету были представлены планы действий по итогам ревизии в УТС (C-WP/13528) и ревизии в сфере набора сотрудников категории специалистов (C-WP/13569). В 2010 году координация деятельности ИКАО и внешнего ревизора значительно улучшилась.

4.5 **Закрытые заявки на подряд**

4.5.1 С 1 июня 2010 года за открытие и регистрацию закрытых заявок на подряд отвечает не ЕАО, а АДУ. В период с 1 января по 31 мая 2010 года ЕАО обработало 28 закрытых заявок на подряд и подготовило в консультации с АДУ и УТС пересмотренные процедуры обработки закрытых заявок на подряд в будущем.

5. **ВЫПОЛНЕНИЕ РЕКОМЕНДАЦИЙ ЕАО**

5.1 Информация о положении дел с выполнением рекомендаций ЕАО за 2010 и предыдущие годы приводится в сводном виде в прилагаемой таблице. Доклады, рекомендации из которых были полностью выполнены в предыдущие годы, вновь не упоминаются. ЕАО отслеживает выполнение рекомендаций по ответам руководителей на рассылаемые ЕАО вопросы и результатам последующего обсуждения. Выполнение некоторых рекомендаций можно проверить только при проведении повторной ревизии. Когда это уместно, повторные ревизии проводятся при наличии ресурсов. Следует отметить, что для выполнения некоторых рекомендаций требуются значительные усилия, поэтому на их полную реализацию могут уходить годы.

5.2 Как видно из прилагаемой таблицы, на 31 декабря 2010 года в стадии выполнения находилось 72 рекомендации. По состоянию на 31 декабря 2009 года таких рекомендаций было 79. В 2010 году количество выполненных рекомендаций составило 64, в то время как в предыдущем году их было 35. В процентном отношении на 31 декабря 2010 года доля выполненных рекомендаций составила 74 % по сравнению с 68 % на 31 декабря 2009 года. Несмотря на позитивную тенденцию и непрекращающиеся усилия по сокращению числа остающихся невыполненных рекомендаций, слишком много рекомендаций возрастом более двух лет, в основном в различных подразделениях АДУ, все еще не выполнены (28 на 31 декабря 2010 года по сравнению с 27 на 31 декабря 2009 года).

ДОПОЛНЕНИЕ

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ ИЗ ДОКЛАДОВ ЕАО

Доклад завершен Месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	В процессе выполнения на 31/12/09	Процент выполнения на 31/12/09	Выполнено/аннулировано в 2010 году	В процессе выполнения на 31/12/10	Процент выполнения на 31/12/10	Процент незавершенности рекомендаций, представленных более двух лет назад
12/10	Оценка УППКБП	8	Неприменимо ¹		-	8	-	Неприменимо
12/10	Ревизия службы устного перевода	5	Неприменимо ¹		-	5	-	Неприменимо
12/10	Ревизия этапа 1 Agresso	20	Неприменимо ¹		17	3	85 %	Неприменимо
10/10	Ревизия службы закупок на местах	24	Неприменимо ¹		16	8	67 %	Неприменимо
10/09	Доклад о фонде магазина дипломатических продаж	2	2	-	2	- Выполнено	100 %	Неприменимо
06/09	Доклад о Фонде генерирования дополнительных доходов (ФГДД)	16	12	25 %	5	7	56 %	Неприменимо
02/09	Доклад об оценке контрактов сотрудников	31	23	26 %	10	13	58 %	Неприменимо
04/08	Доклад об использовании сотовых телефонов	7	2	71 %	1	1	86 %	14 %
01/08	Доклад о ревизии фонда конференц-залов и других хозяйственных объектов	15	4	73 %	1	3	80 %	20 %
01/08	Доклад об оценке Плана действий в сфере авиационной безопасности	27	9	67 %	1	8	70 %	30 %
06/07	Доклад об оценке деятельности, связанной с продажей публикаций и маркетингом	33	9	73 %	2	7	79 %	21 %

¹ Окончательный вариант доклада был подготовлен в 2010 году.

Доклад завершен Месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	В процессе выполнения на 31/12/09	Процент выполнения на 31/12/09	Выполнено/аннулировано в 2010 году	В процессе выполнения на 31/12/10	Процент выполнения на 31/12/10	Процент незавершенности рекомендаций, представленных более двух лет назад
12/06	Ревизия финансовых отчетов магазина дипломатических продаж ИКАО за 2004 и 2005 гг.	13	2	85 %	1	1	92 %	8 %
05/06	УТС. Выполнение рекомендаций внешнего ревизора	12	5	58 %	-	5	58 %	42 %
02/06	Закупка радиолокаторов	5	1	80 %	-	1	80 %	20 %
12/05	Ревизия административных процедур/практики в УТС	10	1	90 %	-	1	90 %	10 %
12/04	Доклад о проведении оценки в области подготовки по дальнейшему развитию управленческих навыков старших руководителей	4	1	75 %	1 Выполнено	- Выполнено	100 %	-
12/04	Доклад о проведении оценки в области набора сотрудников категории общего обслуживания (GS) ИКАО	4	3	25 %	2	1	75 %	25 %
02/03	Ревизия организации работы в области информационных технологий и информационных систем	29	3	90 %	3 Выполнено	- Выполнено	100 %	-
02/03	Проверка закупочной деятельности	16	2	88 %	2 Выполнено	- Выполнено	100 %	-
		281	79	68 %²	64	72	74 %	16 %³

— КОНЕЦ —

² Общее число рекомендаций, выполненных/аннулированных на 31/12/09 (166) делится на общее число рекомендаций по состоянию на 31/12/09 (245).

³ Общее число невыполненных рекомендаций в докладах, представленных более двух лет назад (28), делится на общее число рекомендаций в докладах, представленных более двух лет назад (175).