



РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ

СОВЕТ – 201-Я СЕССИЯ

Вопрос № 13. Программы работы Совета и его вспомогательных органов

**ДОКЛАД О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛЕНИЯ ПО ОЦЕНКЕ
И ВНУТРЕННЕЙ РЕВИЗИИ (ЕАО) ЗА 2013 ГОД**

(Представлено Генеральным секретарем)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В соответствии с п. 4 с) постановляющей части резолюции А31-2 Ассамблеи и C-DEC 149/12, а также в соответствии с уставом Отделения по оценке и внутренней ревизии (ЕАО) Генеральный секретарь передает настоящим документом Совету доклад о деятельности, проведенной ЕАО в 2013 году, вместе с замечаниями Генерального секретаря по подготовленным в течение года докладам о внутренней ревизии и оценке.

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

<i>Стратегические цели</i>	Данный рабочий документ связан со вспомогательной стратегией реализации "Управление и администрация. Оценка и внутренняя ревизия"
<i>Финансовые последствия</i>	Неприменимо
<i>Справочный материал</i>	C-DEC 149/12 Дос 9958 "Действующие резолюции Ассамблеи" (по состоянию на 8 октября 2010 года), А31-2 и А32-1 C-WP/13887 C-WP/13771

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 В соответствии со своим уставом ЕАО отвечает за проведение внутренних ревизий, оценок и расследований, а также за подготовку соответствующих докладов по их результатам Генеральному секретарю и Совету. Эти ключевые направления деятельности также предусматривают оказание поддержки Консультативному комитету по оценке и аудиту (ЕААС) и оказание консультационных услуг Секретариату.

1.2 Кроме этого, ЕАО также отвечает за проведение другой административной деятельности, не являющейся частью основной работы, но порученной Отделению в силу практических причин. В эти виды деятельности входит выполнение обязанностей координатора в отношениях между Секретариатом и Объединенной инспекционной группой (ОИГ), а также между Секретариатом и внешним ревизором.

1.3 Настоящий доклад содержит краткую информацию о деятельности ЕАО в 2013 году, а также замечания Генерального секретаря по докладам о внутренней ревизии и оценках, подготовленных в течение года. В добавлении приведены данные о ходе выполнения рекомендаций, высказанных в предыдущих докладах ЕАО. Статус выполнения рекомендаций указывается на конец декабря 2013 года.

2. КЛЮЧЕВЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАБОТЫ

2.1 Программа работы на 2013 год (C-WP/13887) предусматривала перечисленные ниже плановые внутренние проверки и оценки. Статус каждой проверки и оценки указан в приведенной ниже таблице.

Внутренние проверки	Нынешний статус
Выполнение <i>Политики ИКАО в отношении контактов с индивидуальными консультантами/подрядчиками</i>	Подготовлен окончательный доклад (п. 3.2)
Организация обучения и повышения квалификации сотрудников	Проверка ведется
Финансовые процедуры, внутренний контроль и организация производственной деятельности в региональном бюро в Мехико	Подготовлен окончательный доклад (п. 3.3)
Меры безопасности и регулирование доступа в системе Agresso	Проверка ведется
Мониторинг отсутствия сотрудников на рабочем месте	Подготовлен окончательный доклад (п. 3.4)
Оценки	Нынешний статус
Выполнение и деятельность в рамках Всеобъемлющего регионального плана осуществления проектов по безопасности полетов в Африке (Плана AFI)	Завершена подготовка первоначального отчета. Полномасштабная оценка перенесена на 2015 год по просьбе Секретариата (п. 5.1.1)
Процессы планирования замены персонала в ИКАО	Оценка ведется
Процессы административной поддержки в рамках технического сотрудничества	Выпущен проект доклада

2.2 Кроме того, в 2013 году были завершены указанные ниже проверки и оценки по программе работы на 2012 год (C-WP/13771).

Внутренние проверки	Нынешний статус
Руководство и стратегическое планирование в сфере ИТ	Подготовлен окончательный доклад (п. 3.5)
Организация и административное обеспечение поездок	Подготовлен окончательный доклад (п. 3.6)
Инвентаризация основных фондов и оборудования	Подготовлен проект доклада
Оценки	Текущий статус
Управление, ориентированное на конкретные результаты	Подготовлен окончательный доклад (п. 4.2)

2.3 В соответствии с новыми руководящими положениями ИКАО по вопросам этики, вступившими в силу 1 января 2012 года, ЕАО отвечает за расследование любых нарушений финансового характера, информация о которых передается начальнику ЕАО сотрудником по этике с разрешения Генерального секретаря. В 2013 году ЕАО было поручено провести одно такое расследование, которое было завершено.

3. **ДОКЛАДЫ О ВНУТРЕННИХ ПРОВЕРКАХ, ВЫПОЛНЕННЫХ В 2013 ГОДУ**

3.1 В соответствии с политикой, изложенной в уставе ЕАО, представители в Совете могут ознакомиться с любыми докладами о внутренних проверках только в служебных помещениях ЕАО при наличии письменного запроса на имя начальника ЕАО. Ниже приводится краткое изложение докладов о внутренних проверках, подготовленных в 2013 году.

3.2 **Проверка осуществления в ИКАО "Политики в отношении контрактов с индивидуальными консультантами/подрядчиками"**

3.2.1 Целью данной проверки была оценка соблюдения требований *Политики в отношении контрактов с индивидуальными консультантами/подрядчиками* по итогам первого года ее осуществления (с ноября 2011 года по декабрь 2012 года). В ходе проверки выявлены многочисленные случаи неполного соблюдения правил и положений данной политики. Речь идет, в частности, об использовании консультантов в течение продолжительных периодов времени для выполнения текущих задач без указания конкретных сроков и конкретно оговоренных результатов; недостаточно полной документации о процессе отбора или отсутствии обоснования внеконкурсного отбора, а также недостаточно четкой организации надзора. Выявлены также недостатки в части практического понимания разницы между назначением консультанта в соответствии с *Политикой* и заключением временного контракта; недостаточно полное и ясное освещение отдельных аспектов в самой *Политике* (например, методика расчета единовременных выплат, а также право консультантов посещать учебные курсы, оплачиваемые ИКАО); и недостатки в организации контроля и надзора со стороны Отдела людских ресурсов. По результатам проверки высказаны соответствующие рекомендации.

3.3 **Ревизия регионального бюро в Мехико**

3.3.1 Цель данной ревизии заключалась в рассмотрении финансовых процедур, средств внутреннего контроля и организации производственной деятельности в региональном бюро, включая такие аспекты, как закупки товаров и услуг, наем консультантов и временного персонала, бюджетный контроль, расходы на поездки и совещания и управление материально-техническими запасами. Были высказаны рекомендации о необходимости дальнейшего совершенствования и укрепления существующих процедур и мер контроля, особенно в области закупки товаров и услуг на местной основе и поездок, связанных с командировками.

3.4 Мониторинг отсутствия сотрудников на рабочем месте

3.4.1 Цель данной ревизии заключалась в анализе адекватности системы мониторинга отсутствия сотрудников на рабочем месте в связи с отпуском по болезни и ежегодным отпуском. Получены следующие основные результаты: зафиксировано значительное число случаев ввода в систему Agresso информации о ежегодном отпуске "задним числом", причем система при определенных обстоятельствах допускает утверждение сотрудником своего собственного отпуска; обнаружены несоответствия между положениями Кодекса службы ИКАО и Правилами для персонала в части права на ежегодный отпуск; ИКАО расходует значительные суммы в порядке компенсации накопленного ежегодного отпуска при уходе сотрудников из ИКАО (например, 2,3 млн кан. долл. в 2011–2013 гг.); статистические данные за 2010–2012 гг. показывают значительное количество дней отпуска по болезни, использованного сотрудниками ИКАО (например, в 2012 году было использовано свыше 7000 дней); отмечены расхождения в практике работы с медицинскими справками, а также недостаточные меры защиты персональных данных, так как такие справки могут вводиться в систему Agresso для ознакомления руководства. По итогам ревизии высказаны соответствующие рекомендации.

3.5 Ревизия системы стратегического планирования и управления в сфере ИТ

3.5.1 Эта специализированная ревизия по просьбе ЕАО была проведена ревизорами, приглашенными из Управления служб внутреннего надзора ООН. Цель данной ревизии заключалась в анализе структуры управления в сфере ИТ, включая процессы и практику стратегического планирования, оценку рисков, мониторинг эффективности работы, непрерывность функционирования, управление системами и безопасность. Рекомендации по улучшению работы были сформулированы по вопросам стратегического планирования (более тесное увязывание планов с производственными потребностями), планирования непрерывности производственной деятельности, разработки механизмов управления проектами и пересмотра или доработки соглашений об уровне обслуживания, а также по другим аспектам политики и процедур в сфере ИТ.

3.6 Ревизия организации и административного обеспечения поездок

3.6.1 Целью данной ревизии было рассмотрение существующей в ИКАО практики организации и управления поездками и соответствующих административных процессов для выявления областей возможной экономии, повышения эффективности или улучшения работы. По итогам ревизии был сделан вывод о возможности достижения экономии за счет улучшения планирования поездок в командировки с целью получения оптимальных тарифов, более активного рассмотрения возможных альтернатив поездкам и введения требования о необходимости полного обоснования в случае направления более одного сотрудника в одну и ту же командировку. Существующие недостатки в обработке требований на оплату путевых расходов также можно устранить путем планового внедрения автоматизированного модуля поездок в порядке расширения принятой в ИКАО системы планирования ресурсов предприятий (Agresso). По итогам ревизии высказаны соответствующие рекомендации.

4. ДОКЛАДЫ ОБ ОЦЕНКАХ, ПРОВЕДЕННЫХ В 2013 ГОДУ

4.1 В отношении оценок политика ИКАО устанавливает, что после завершения работы краткое содержание доклада с изложением замечаний руководителей и Генерального секретаря представляется Совету, а полный текст доклада размещается на веб-сайте Совета.

4.2 **Оценка системы управления, ориентированного на конкретные результаты**

4.2.1 В ходе этой оценки был проведен анализ прогресса в работе по внедрению принципов управления, ориентированного на конкретные результаты (УОКР), в течение периода с 2004 по 2012 год, а также последовательности, актуальности, эффективности, действенности и устойчивости процессов УОКР. Подробная информация о ходе оценки, а также о действиях Секретариата по пяти рекомендациям, сформулированным в докладе, содержится в документе C-WP/14121 (представлен Финансовому комитету и Совету на его 201-й сессии).

5. **РЕЗУЛЬТАТЫ ДРУГИХ ОЦЕНОК**

5.1 Программа работы ЕАО на 2013 год предусматривала оценку Плана АFI на предмет представления независимого обзора эффективности деятельности по программе. Предварительная работа в рамках этой оценки была начата в марте 2013 года, и основное внимание уделялось сбору достоверной информации в поддержку разработок направлений дальнейшей деятельности. В ходе оценки необходимо было выяснить, насколько полно учитываются в Плане АFI меняющиеся потребности в регионе, насколько эффективно организована работа по его осуществлению, насколько стабильна существующая структура в долгосрочном плане, каковы основные области специализации, имеются ли дополнительные возможности для установления партнерских отношений, каковы возможные источники финансирования и т. д. В мае 2013 года Секретариат решил, что полезность этой оценки возрастет, если проводить ее в более тесной увязке с временными рамками принятия решений в отношении будущего плана АFI. Поэтому проведение оценки было отложено до 2015 года. Подготовлен предварительный отчет с информацией о контексте и концептуальных рамках, позволяющих более полно понять цели и предполагаемые результаты Плана АFI, логику программирования, потребности заинтересованных сторон и бенефициаров, опыт, накопленный в ходе реализации текущей программы, и будущие вызовы и возможности. Доклад содержит ряд рекомендаций относительно масштабов и методики будущей оценки.

5.2 Как уже сообщалось в прошлом году, в 2011 году была начата оценка тематических проектов по программе совместной разработки мероприятий по обеспечению безопасности полетов и поддержанию летной годности в процессе эксплуатации (COSCAP), однако в 2012 году эта работа была приостановлена в связи с невозможностью рентабельного завершения оценки исходя из первоначальных планов. Поэтому, хотя данная оценка была исключена из программы работы ЕАО, было решено подготовить доклад с изложением общих соображений и полученных уроков в результате уже проделанной работы. В 2013 году был подготовлен заключительный доклад с общим обзором COSCAP, кратким изложением полученных уроков и предложениями в отношении концептуальных инструментов, которые могли бы поддерживать будущие проводимые донорами оценки отдельных проектов по программе COSCAP.

6. **ЗАМЕЧАНИЯ ГЕНЕРАЛЬНОГО СЕКРЕТАРЯ ПО ДОКЛАДАМ ЕАО, ПОДГОТОВЛЕННЫМ В 2013 ГОДУ**

6.1 Результаты всех внутренних проверок и оценок обсуждаются в ЕАО. В каждом случае готовятся планы действий Секретариата, которые включаются в окончательный вариант доклада. Такой план действий содержит замечания руководителей по различным высказанным рекомендациям и информацию о предлагаемых действиях, планируемых Секретариатом для их выполнения.

7. НЕОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1 Связь с Объединенной инспекционной группой

7.1.1 В качестве координатора по осуществлению связей с Объединенной инспекционной группой (ОИГ) Организации Объединенных Наций ЕАО продолжает координировать процесс предоставления необходимых материалов для обзоров ОИГ, распространять в Организации доклады ОИГ и отслеживать ход выполнения рекомендаций. В 2013 году ЕАО координировало представление ИКАО материалов на различных этапах подготовки 21 обзора ОИГ, 2 из которых были включены в программу работы ОИГ на 2011 год, 9 – в программу работы на 2012 год и 10 – в программу работы на 2013 год. В общей сложности в 2013 году ИКАО было адресовано 38 новых рекомендаций.

7.1.2 В 2013 году Совету были представлены рабочие документы с кратким изложением рекомендаций и планов действий Секретариата, касающихся следующих докладов ОИГ:

- "Системы подотчетности в рамках системы ООН" (C-WP/13975);
- "Порядок оформления отпусков по болезни в системе Организации Объединенных Наций" (C-WP/13976);
- "Обеспечение бесперебойного функционирования в рамках системы ООН" (C-WP/13965);
- "Наем персонала в организациях системы ООН. Сравнительный анализ и система контрольных параметров" (C-WP/14084);
- "Замена полагающихся сотрудникам льгот единовременными выплатами" (C-WP/14083);
- "Обзор использования индивидуальных консультантов в системе ООН" (C-WP/14082).

7.1.3 ЕАО также представило Совету рабочие документы о ходе выполнения рекомендаций ОИГ (C-WP/14080), о годовом докладе ОИГ за 2012 год и программе ее работы на 2013 год (C-WP/14081).

7.2 Связь с внешним ревизором

7.2.1 ЕАО является координатором по связям с внешним ревизором. ЕАО отвечает за оказание логистической поддержки группам внешних ревизоров; за координацию подготовки планов действий Секретариата по выполнению рекомендаций внешнего ревизора; за контроль и последующие действия по реализации невыполненных рекомендаций руководителями, отвечающими за их выполнение.

8. ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ ЕАО

8.1 Информация о ходе выполнения рекомендаций, подготовленных ЕАО в 2013 году и в предшествующие годы, приводится в табулированной форме в добавлении. Доклады, рекомендации из которых были полностью выполнены в предыдущие годы, повторно не указываются. ЕАО контролирует выполнение рекомендаций на основании информации от руководителей. В отношении рекомендаций по итогам ревизий фактическое выполнение некоторых из них можно проверить только при проведении повторной ревизии. По мере необходимости повторные ревизии проводятся при наличии ресурсов. Следует отметить, что для полной реализации некоторых масштабных рекомендаций могут потребоваться годы.

8.2 Благодаря увеличению в последнее время объема ресурсов на ревизии и оценки значительно возросло количество докладов, подготовленных в 2013 и в начале 2014 года. Кроме того, тот факт, что большинство подготовленных в 2013 году докладов были доработаны в конце

этого года, объясняет более высокое число рекомендаций, выполняемых по состоянию на 31 декабря 2013 года (46), по сравнению с аналогичным показателем по состоянию на 31 декабря 2012 года (39).

8.3 Приводимая ниже таблица содержит данные о ходе выполнения Организацией рекомендаций, сформулированных ЕАО. По состоянию на 31 декабря 2013 года почти все принятые рекомендации, подготовленные в 2010 и 2011 гг., были выполнены; кроме того, выполнено 50 % рекомендаций, подготовленных в 2012 году, и 27 % рекомендаций, подготовленных в 2013 году.

Статус	Кол-во рекомендаций, подготовленных ЕАО в каждом году			
	2010	2011	2012	2013
Не принято	5	–	–	5
Выполнено	52	52	14	9
Выполняется	1	7	14	24
Всего подготовлено	58	59	28	38
Процент выполнения на 31/12/13	98 %	88 %	50 %	27 %

8.4 Начиная с 2012 года, начальник ЕАО ввел практику проведения ежеквартальных встреч с директорами управлений для анализа на постоянной основе хода выполнения рекомендаций ЕАО и внешних ревизий, а также для обсуждения хода выполнения согласованных планов действий Секретариата. Благодаря таким совещаниям управления уделяют больше внимания выполнению рекомендаций по итогам ревизий и оценок.

ДОБАВЛЕНИЕ

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ В ДОКЛАДАХ О ВНУТРЕННЕЙ РЕВИЗИИ

Окончательный доклад выpuшен месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Не принято	Выполнено до 31/12/12	Выполнено/ закрыто в 2013 г.	Выполняется на 31/12/13	Процент выполнения принятых рекомендаций на 31/12/13	Невыполненные рекомендации, представленные более двух лет назад
01/14	Ревизия системы мониторинга отсутствия сотрудников	12	–	Неприменимо ¹	Неприменимо ¹	Неприменимо ¹	Неприменимо ¹	Неприменимо
01/14	Ревизия регионального бюро в Мехико	21	5	Неприменимо ¹	Неприменимо ¹	Неприменимо ¹	Неприменимо ¹	Неприменимо
12/13	Ревизия организации поездок	11	2	Неприменимо ²	2	7	22 %	Неприменимо
12/13	Ревизия стратегического планирования и управления ИТ	15	1	Неприменимо ²	–	14	0 %	Неприменимо
08/13	Ревизия выполнения "Политики ИКАО в отношении заключения контрактов с индивидуальными консультантами/ подрядчиками"	7	–	Неприменимо ²	7	Выполнена	100 %	Неприменимо
10/12	Ревизия регионального бюро в Париже	18	–	8	3	7	61 %	Неприменимо
05/12	Проверка консультантов ТСВ	10	–	3	–	7	30 %	Неприменимо
12/11	Ревизия безопасности, доступности и целостности ИТ	11	–	4	3	4	64 %	4
12/11	Ревизия службы письменного перевода	22	–	16	5	1	95 %	1

¹ Доклад подготовлен в январе 2014 года.² Доклад подготовлен в 2013 году.

Оконча- тельный доклад выпущен месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Не принято	Выполнено до 31/12/12	Выполнено/ закрыто в 2013 г.	Выполняется на 31/12/13	Процент выполнения принятых рекомендаций на 31/12/13	Невыполненные рекомендации, представленные более двух лет назад
04/11	Ревизия проектов ТСВ в Сомали	23	–	19	2	2	91 %	2
12/10	Ревизия службы устного перевода	5	–	3	1	1	80 %	1
02/09	Проверка контрактов сотрудников	31	–	30	1	Выполнена	100 %	–
		186	8	83	24	43	71 %³	8

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ В ДОКЛАДАХ ОБ ОЦЕНКЕ

Оконча- тельный доклад выпущен месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Не принято	Выполнено до 31/12/12	Выполнено/ закрыто в 2013 г.	Выполняется на 31/12/13	Выполнение принятых рекомендаций на 31/12/13	Невыполненные рекомендации, представленные более двух лет назад
12/13	Оценка управления, основанного на конкретных результатах	5	2	Неприменимо ²	–	3	0 %	Неприменимо
06/11	Оценка поездок в командировки	3	–	2	1	Выполнена	100 %	–
12/10	Оценка УППКБП	9	–	8	1	Выполнена	100 %	–
		17	2	10	2	3	80 %	–

— КОНЕЦ —

² Доклад подготовлен в 2013 году.

³ Число выполненных принятых рекомендаций, исключая доклады, подготовленные в 2014 году (107/150).