



РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ

СОВЕТ — 207-Я СЕССИЯ

Вопрос № 13. Программы работы Совета и его вспомогательных органов

**ДОКЛАД О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛЕНИЯ ПО ОЦЕНКЕ
И ВНУТРЕННЕЙ РЕВИЗИИ (ЕАО) ЗА 2015 ГОД**

(Представлено Генеральным секретарем)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В соответствии с п. 4 с) постановляющей части 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 Совету доклад о деятельности, проведенной ЕАО в 2015 году, вместе с замечаниями Генерального секретаря по подготовленным в течение года докладам о внутренней ревизии и оценке.

В добавлениях А и В к настоящему докладу представлена информация о ходе работы по выполнению рекомендаций, содержащихся в предыдущих докладах ЕАО о внутренней ревизии и оценке.

<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-WP/14190 C-DEC 203/7 C-DEC 149/12 Doc 10022, <i>Действующие резолюции Ассамблеи</i> (по состоянию на 4 октября 2013 года) A31-2 и A32-1

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 (ЕAAC) и оказание консультационных услуг Секретариату.

1.2 Кроме этого, ЕАО также отвечает за проведение другой административной деятельности, не являющейся составной частью его основной работы, но порученной Отделению по практическим соображениям. В эти виды деятельности входит выполнение обязанностей координатора в отношениях между Секретариатом и Объединенной инспекционной группой (ОИГ), а также контроль выполнения рекомендаций внешнего ревизора и представление докладов о ходе работы.

1.3 Настоящий доклад содержит краткую информацию о деятельности ЕАО в 2015 году. В добавлениях А и В к настоящему докладу представлена информация о ходе работы по выполнению рекомендаций, содержащихся в предыдущих докладах ЕАО о внутренней ревизии и оценке соответственно. Статус выполнения рекомендаций указывается на конец декабря 2015 года.

2. КЛЮЧЕВЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАБОТЫ

2.1 Программа работы на 2015 год (С-WP/14190) предусматривала перечисленные ниже плановые внутренние проверки и оценки. Статус каждой проверки и оценки указан в приведенной ниже таблице.

Внутренние проверки	Нынешний статус
Региональное бюро в Бангкоке и филиал в Пекине	Выпущен окончательный доклад (п. 3.3)
Консультанты	Выпущен окончательный доклад (п. 3.4)
Фонд авиационной безопасности (AVSEC)	Выпущен проект доклада
Управление Фондом генерирования дополнительных доходов (ФГДД)	Проверка ведется
Мероприятия Международного информационно-координационного центра подготовки авиационного персонала (GAT)	Проверка ведется
Жизненный цикл разработки систем	Проверка перенесена на 2016 год
Процедуры набора персонала	Проверка отложена
Оценки	
Всеобъемлющий региональный план осуществления проектов по безопасности полетов в Африке (План AFI)	Выпущен окончательный доклад (п. 4.2)
Степень соответствия ИКАО потребностям и ожиданиям государств-членов	Оценка ведется

2.2 Кроме того, в 2015 году были завершены четыре внутренние проверки и одна оценка, перенесенные из программы работы 2014 года.

Внутренние проверки	Нынешний статус
Закупка товаров и услуг для удовлетворения потребностей Штаб-квартиры ИКАО	Выпущен окончательный доклад (п. 3.5)
Управление ИТ-проектами	Выпущен окончательный доклад (п. 3.6)
Магазин дипломатического обслуживания	Выпущен окончательный доклад (п. 3.7)
Восприятие ИКАО внешними заинтересованными сторонами	Выпущен окончательный доклад (п. 4.3)

2.3 В соответствии с новыми руководящими положениями ИКАО по вопросам этики ЕАО отвечает за проведение расследования любых нарушений финансового характера, доведенных до сведения начальника ЕАО сотрудником по вопросам этики, с разрешения Генерального секретаря. В 2015 году ЕАО было поручено провести два расследования и оба были завершены силами внутренних ревизоров. Дополнительная информация о проведенных в 2015 году расследованиях с указанием их результатов и предпринятых действий содержится в годовом докладе сотрудника по вопросам этики (C-WP/14349). Следует отметить, что объем работы, проведенной ЕАО в 2015 году в связи с расследованиями, соответствует 1,5 проверкам.

3. ДОКЛАДЫ О ВНУТРЕННИХ ПРОВЕРКАХ, ВЫПОЛНЕННЫХ В 2015 ГОДУ

3.1 В соответствии с памятной запиской Генерального секретаря, направленной представителям в Совете 2 мая 2014 года (SG 2228/14), копии всех докладов о внутренних проверках, подготовленных после этой даты, размещаются на веб-сайте Совета в разделе "Периодические доклады". Доклады о внутренних проверках, выпущенные до этой даты, по-прежнему будут предоставляться представителям в Совете в соответствии с предыдущей политикой, изложенной в п. 20 устава ЕАО. Эта политика допускает ознакомление с подготовленными докладами о внутренних проверках в служебных помещениях ЕАО при наличии запроса на имя начальника ЕАО.

3.2 Ниже кратко изложено содержание докладов о внутренних проверках, выполненных в 2015 году. В каждом случае по каждому из результатов проверки были вынесены соответствующие рекомендации. С 2014 года ЕАО дает общую оценку по результатам каждой проверки. Даётся одна из следующих оценок: "эффективный", "требуется некоторое улучшение", "требуется значительное улучшение" или "неудовлетворительный".

3.3 Проверка Регионального бюро в Бангкоке и филиала в Пекине

3.3.1 Цель данной проверки заключалась в анализе финансовых процедур и соответствующих мер внутреннего контроля, применяемых в региональном бюро региона Азии и Тихого океана и в его филиале, с тем чтобы оценить правильность и точность операций, регистрируемых в Agresso, соблюдение применимых руководящих принципов, правил и процедур, а также надлежащее управление активами и ресурсами. Проверка охватывала период с января 2014 года по март 2015 года. По итогам проверки ЕАО дало оценку "требуется некоторое улучшение". Основные результаты проверки в региональном бюро следующие: финансовые процедуры и меры контроля по большей части осуществляются рационально, хотя и существует возможность оптимизации выполняемых вручную и автоматизированных процедур, с тем чтобы избежать дублирования и повысить эффективность; необходимо проведение нового тендера для контрактов на некоторые из предоставляемых по внешнему подряду услуг; требуется усилить контроль за необходимостью сверхурочной работы и ее оплаты; необходимо обновить инвентаризационные учетные ведомости. Филиал: в будущем потребуется полное соответствие требованиям Правил ИКАО по закупке оборудования; для всех командированных сотрудников необходимо заключать официальные соглашения между ИКАО и направляющим их государством; следует проводить оценку выполнения служебных обязанностей каждым из командированных сотрудников. Помимо указанных вопросов, ЕАО рекомендовало Секретариату проанализировать и оценить факторы риска и административные ограничения, присущие нынешнему способу кадрового обеспечения и финансирования филиала регионального бюро, а также рассмотреть возможность перехода на другую модель в следующем трехлетнем периоде.

3.4 **Проверка консультантов**

3.4.1 Цель данной проверки заключалась в анализе привлечения индивидуальных консультантов к работе ИКАО и в оценке соответствия положениям обновленных *Административных инструкций в отношении контрактов индивидуальных консультантов/подрядчиков*, вступивших в силу 15 ноября 2013 года. Проверка включала консультантов, работавших в управлениях и подразделениях Штаб-квартиры в период с января 2014 года по май 2015 года. По итогам проверки ЕАО дало оценку "требуется значительное улучшение". Хотя многие недочеты, выявленные в ходе предыдущей проверки консультантов, проведенной ЕАО в начале 2013 года, были устранены, и многое изменилось к лучшему, осталось несколько областей, в которых прогресс остается минимальным или отсутствует, и постоянно отмечается несоблюдение управлением/подразделениями определенных важных требований *Административных инструкций*. К ним относится продолжающееся использование консультантов в одном и том же качестве в нарушение положений *Административных инструкций*, а также применение большого количества прочих исключений из правил. Это неизбежно подрывает действенность и значимость *Административных инструкций*, и существует риск того, что если регулярно позволять пользоваться подобными исключениями, они станут нормой. Также в результате проверки были выявлены неполнота документации для обоснования найма и подбора консультантов и недостаточная прозрачность при расчете ежемесячных гонораров и разовых выплат. ЕАО также считает, что Отделу людских ресурсов следует выполнять свои функции анализа и контроля процесса найма до подписания контрактов с индивидуальными подрядчиками, а не задним числом, как это происходит сейчас, а также Отдел людских ресурсов может играть более активную роль в обеспечении деятельности производственных управлений и в содействии стандартизации методов работы.

3.5 **Проверка закупок товаров и услуг для удовлетворения потребностей Штаб-квартиры ИКАО**

3.5.1 Цель данной проверки заключалась в том, чтобы оценить соответствие закупочной деятельности применимым нормативным положениям, правилам и процедурам, а также проверить, обеспечивается ли экономия средств и наилучшее соотношение цена-качество. Проверке подверглись заказы-наряды, размещенные для удовлетворения потребностей Штаб-квартиры в период с января 2013 года по сентябрь 2014 года. По итогам проверки ЕАО дало оценку "неудовлетворительно" из-за серьезных изъянов в процессе регистрации и проверки поставщиков и из-за частых нарушений производственными управлениями и подразделениями правил закупки при покупке товаров и услуг стоимостью менее 10 000 кан. долл. в соответствии с полномочиями, делегированными им согласно Правилам ИКАО по закупке оборудования. В связи с этим Секции снабжения следует работать на опережение, заблаговременно снабжая управления инструктивным материалом в письменном виде, проводя консультации и подготовку по всем аспектам закупочного процесса при покупках на сумму менее 10 000 кан. долл. К прочим результатам проверки относятся выявленная необходимость значительно сократить время, требующееся для проведения процесса закупки на сумму свыше 10 000 кан. долл., необходимость улучшить качество планирования закупок, осуществляемых управлениями, а также обеспечить более активное участие Секции снабжения как стратегического партнера на начальной стадии составления бюджета; также требуется повысить конкуренцию и сократить число внеконкурсных закупок.

3.6 **Проверка управления ИТ-проектами**

3.6.1 Цель данной проверки заключалась в оценке соответствия применения системы управления проектами (PRINCE2), используемой Секцией информационных и связных технологий (ИСТ) ИКАО, поставленным задачам. По итогам проверки ЕАО дало общую оценку "требуется некоторое улучшение". Основные результаты проверки: отсутствует специально

назначенный сотрудник, ответственный за управление проектами, и недостаточная адаптация методики PRINCE2, что приводит к различию в методах работы отдельных руководителей проектов; отсутствует формальный процесс выявления, регистрации и утверждения изменений исходных условий проекта, равно как и процесс систематического анализа преимуществ проекта по его завершении; время, затраченное на проекты сотрудниками ИКАО, как правило, не учитывается в статье расходов коммерческого обоснования проекта, и потому не отслеживается – такой подход не позволяет определять, контролировать и отслеживать совокупный объем работы, требуемой для выполнения проектов. Хотя бюджеты проектов включаются в исходную проектную документацию, сопутствующие расходы приходится проводить через смету текущих расходов ИСТ, в связи с чем руководителям проектов требуется обосновывать проектное финансирование для каждого рабочего пакета или закупки в отдельности. Кроме того, нет систематичности при определении состава совета проекта и распределения других ключевых ролей для каждого проекта.

3.7 Проверка магазина дипломатического обслуживания

3.7.1 Цель данной проверки заключалась в анализе качества основных мер контроля, связанных с работой, отчетностью и соответствием целям, стоящим перед магазином дипломатического обслуживания. По итогам проверки ЕАО дало общую оценку "неудовлетворительно". Основные результаты проверки: совет управления магазином не собирается на регулярной и постоянной основе; отсутствует необходимая документация касательно роли и ответственности, особенно в части ключевых для работы магазина областей контроля работы, управлена контролем и разделения обязанностей; за несколько лет, особенно в 2014 году, произошли существенные кадровые изменения в распределении ключевых должностей; описание должности не всегда согласуется с задачами и кругом обязанностей сотрудников. После инвентаризации, проведенной за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года, были обнаружены серьезные расхождения между данными инвентаризации и данными системы учета; причины расхождений указаны не были, в связи с чем устранить расхождения невозможно. Также были выявлены недостатки способов маркировки, ценообразования, определения местонахождения и изучения учетных единиц. Контроль доступа в магазин дипломатического обслуживания не мешает не имеющим на это разрешения людям попадать внутрь и выносить покупки, пользуясь услугами тех, кто имеет на это право. На момент проведения проверки (сентябрь 2015 года) бюджет магазина на 2015 год еще не был составлен и утвержден советом управления, и отсутствовал бизнес-план с обоснованием деятельности магазина дипломатического обслуживания.

4. ДОКЛАДЫ ОБ ОЦЕНКАХ, ПРОВЕДЕНИИХ В 2015 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 Всеобъемлющего регионального плана осуществления проектов по безопасности полетов в Африке (План AFI)

4.2.1 Цели данной проверки заключались в независимом анализе: структуры, управления и руководства осуществлением программы Плана AFI; хода его выполнения и достигнутых результатов; возможности его адаптации к изменяющимся потребностям региона и поддержания его актуальности; возможностей в части партнерства и устойчивого развития. Оценка должна была помочь заинтересованным сторонам проанализировать способы дальнейшего развития программы и принять решение о целесообразности продления Плана AFI после 2016 года. Сводная информация о результатах оценки вместе с замечаниями Секретариата к рекомендациям,

сформулированным в докладе, содержится в документе C-WP/14310 (представлен Совету на 206-й сессии).

4.3 Оценка восприятия ИКАО внешними заинтересованными сторонами

4.3.1 С учетом того, что поддержание актуальности работы ИКАО отчасти основано на успешности и эффективности ее взаимодействия с авиационной отраслью, цель оценки заключалась в том, чтобы определить насколько стратегические приоритеты ИКАО сочетаются с приоритетами ключевых участников авиационной отрасли, а также определить эффективность взаимодействия ИКАО с авиационной отраслью. Было изучено три конкретных случая, в которых анализировались: вклад ИКАО и авиационной отрасли в наращивание потенциала авиакомпаний в части глобального слежения за полетами после исчезновения воздушного судна, следовавшего рейсом MH 370; укрепление глобальной системы безопасности полетов и аeronавигации; развитие программы и стратегии идентификации пассажиров ИКАО (TRIP). Сводная информация о результатах оценки вместе с замечаниями Секретариата к рекомендациям, сформулированным в докладе, содержится в документе C-WP/14297 (представлен Совету на 206-й сессии).

5. ЗАМЕЧАНИЯ ГЕНЕРАЛЬНОГО СЕКРЕТАРЯ ПО ДОКЛАДАМ ЕАО, ПОДГОТОВЛЕННЫМ В 2015 ГОДУ

5.1 Результаты всех внутренних проверок и оценок обсуждались с ЕАО. По каждому случаю готовятся планы действий Секретариата, которые включаются в окончательный вариант доклада. Такие планы действий содержат замечания руководителей по различным высказанным рекомендациям и информацию о предлагаемых действиях, планируемых Секретариатом для их выполнения.

6. НЕОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1 Связь с Объединенной инспекционной группой

6.1.1 В качестве координатора по осуществлению связей с Объединенной инспекционной группой (ОИГ) Организации Объединенных Наций ЕАО координировало представление со стороны ИКАО материалов для 17 докладов ОИГ на различных этапах их подготовки. Эта работа включала замечания по кругу полномочий, координацию заполнения вопросников, рассмотрение проектов докладов, координацию ответов Секретариата на рекомендации и подготовку планов действий Секретариата. ЕАО также осуществляло мониторинг и периодически докладывало о ходе выполнения рекомендаций ОИГ.

6.1.2 В 2015 году ЕАО представило Совету один рабочий документ с кратким изложением рекомендаций и план действий Секретариата, касающихся доклада ОИГ "Обзор экологического управления в системе Организации Объединенных Наций после конференции Рио+20" (C-WP/14255).

6.1.3 ЕАО также представило Совету рабочий документ о ходе выполнения рекомендаций ОИГ (C-WP/14311) и годовой доклад ОИГ за 2014 год и программу ее работы на 2015 год (C-WP/14301).

6.2 Связь с внешним ревизором

6.2.1 ЕАО отвечает за координацию подготовки плана действий Секретариата по выполнению рекомендаций внешнего ревизора (C-WP/14298); за контроль и последующие действия по реализации ранее вынесенных и не выполненных рекомендаций во взаимодействии с руководителями, отвечающими за их реализацию.

7. ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ ОИГ

7.1 Информация о ходе выполнения рекомендаций, подготовленных ЕАО в 2015 году и в предшествующие годы, приводится в таблицах в добавлениях А и В. Доклады, рекомендации из которых были полностью выполнены в предыдущие годы, повторно не указываются. ЕАО контролирует выполнение рекомендаций на основании информации от руководителей. Следует отметить, что для полной реализации некоторых масштабных рекомендаций могут потребоваться годы.

7.2 Приводимая ниже таблица содержит данные о ходе выполнения Организацией рекомендаций, сформулированных ЕАО. По состоянию на 31 декабря 2015 года почти все принятые рекомендации, подготовленные в 2012, 2013 и 2014 гг., были выполнены; кроме того, выполнено 29 % принятых рекомендаций, подготовленных в 2015 году.

Категория	Статус	Кол-во рекомендаций, подготовленных ЕАО в каждом году			
		2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Внутренняя ревизия	Не принято	-	3	7	-
	Выполнено	22	25	77	19
	Выполняется	5	5	8	29
	<i>Всего подготовлено</i>	27	33	92	48
Оценка	Не принято	-	1	1	2
	Выполнено	-	3	17	-
	Выполняется	-	1	3	17
	<i>Всего подготовлено</i>	-	5	21	19
Все ЕАО	Итого подготовлено	27	38	113	67
	Процент выполнения на 31/12/15	81 %	82 %	90 %	29 %

7.3 При обсуждении доклада Отделения по оценке и внутренней ревизии за 2014 год Совет поручил начальнику ЕАО представить предложение по регулярному представлению представителям в Совете информации о ходе ревизии, оценки и выполнения рекомендаций ОИГ (C-DEC 204/3). Проконсультировавшись с предыдущим председателем Финансового комитета, ЕАО разработало механизм, посредством которого сводная информация о статусе выполнения рекомендаций из докладов об оценке, внутренней и внешней ревизии предоставляется в распоряжение Совета в виде таблиц, публикуемых на сайте Совета. Эти таблицы находятся в папке под названием "Статус рекомендаций". Более подробная информация о содержании и процессе обновления этих таблиц была предоставлена всем делегациям в электронном письме, направленном начальником ЕАО 27 октября 2015 года.

ДОБАВЛЕНИЕ А

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ В ДОКЛАДАХ О ВНУТРЕННЕЙ РЕВИЗИИ

Окончательный доклад выпущен месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Не принято	Выполнено/ закрыто до 31/12/14	Выполнено/закрыто в 2015 году	Выполняется на 31/12/15	Процент выполнения принятых рекомендаций на 31/12/15	Рекомендации, невыполненные в течение длительного времени ¹
1/16	Проверка консультантов	11	-	Неприменимо ²	Неприменимо ²	11	0 %	-
08/15	Проверка магазина дипломатического обслуживания	15	-	Неприменимо ²	3	12	20 %	-
06/15	Проверка регионального бюро в Бангкоке и филиала в Пекине	13	-	Неприменимо ²	3	10	23 %	-
04/15	Проверка управления ИТ-проектами	7	-	Неприменимо ²	5	2	71 %	-
04/15	Проверка закупок товаров и услуг для удовлетворения потребностей Штаб- квартиры ИКАО	13	-	Неприменимо ²	8	5	62 %	2
12/14	Проверка методики подготовки персонала	11	-	-	11	завершена	100 %	-
11/14	Проверка региональ- ного бюро в Лиме	8	-	4	2	2	75 %	1
07/14	Проверка региональ- ного бюро в Найроби	8	-	7	-	1	88 %	1
06/14	Проверка мер безопасности и регулирования доступа в системе Agresso	9	1	1	6	1	88 %	1

¹ Рекомендациями, невыполненным в течение длительного времени, считаются те, срок выполнения которых приходился на дату до 1 июля 2015 года.² Доклад выпущен после 31/12/14.

Окончательный доклад выпущен месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Не принято	Выполнено/ закрыто до 31/12/14	Выполнено/закрыто в 2015 году	Выполняется на 31/12/15	Процент выполнения принятых рекомендаций на 31/12/15	Рекомендации, невыполненные в течение длительного времени ¹
05/14	Ревизия Фонда SAFE	13	1	11	1	завершена	100 %	-
03/14	Проверка контроля основных фондов/инвентарного контроля	10	-	-	8	2	80 %	2
02/14	Проверка мониторинга отсутствия сотрудников на рабочем месте	12	-	6	6	Завершена	100 %	-
01/14	Проверка регионального бюро в Мексике	21	5	14	-	2	88 %	1
12/13	Проверка организации поездок	11	2	6	-	3	67 %	3
12/13	Проверка стратегического планирования и управления в сфере ИТ	15	1	5	7	2	86 %	-
10/12	Проверка регионального бюро в Париже	18	-	14	2	2	89 %	1
05/12	Проверка консультантов ТСВ	10	-	7	-	3	70 %	3
12/11	Проверка защищенности, доступности и целостности ИТ	11	-	10	-	1	91 %	-
		216	10	85	62	59	71 %³	15

¹ Рекомендациями, невыполнеными в течение длительного времени, считаются те, срок выполнения которых приходился на дату до 1 июля 2015 года.

³ Кол-во выполненных/закрытых принятых рекомендаций (147/206).

ДОБАВЛЕНИЕ В
ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ В ДОКЛАДАХ ОБ ОЦЕНКЕ

Окончательный доклад выпущен месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Не принято	Выполнено/закрыто до 31/12/14	Выполнено/закрыто в 2015 году	Выполняется на 31/12/15	Процент выполнения принятых рекомендаций на 31/12/15	Рекомендации, невыполненные в течение длительного времени ¹
09/15	Оценка Плана AFI	10	-	Неприменимо ²	-	10	0 %	-
09/15	Оценка восприятия ИКАО внешними заинтересованными сторонами	9	2	Неприменимо ²	-	7	0 %	-
08/14	Оценка процесса сменяемости кадров	10	-	-	7	3	70 %	1
08/14	Оценка проекта KAZ 12/801 TCB	6	-	3	3	Завершена	100 %	-
12/13	Оценка управления, основанного на конкретных результатах	5	1	2	1	1	75 %	-
		40	3	5	11	21	43 %³	1

— КОНЕЦ —

¹ Рекомендациями, невыполнеными в течение длительного времени, считаются те, срок выполнения которых приходился на дату до 1 июля 2015 года.

² Доклад выпущен после 31/12/14.

³ Кол-во выполненных/закрытых принятых рекомендаций (16/37).