

ВОИС



R

WO/GA/34/4

ОРИГИНАЛ: английский

ДАТА: 30 августа 2007 г.

ВСЕМИРНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ
ЖЕНЕВА

ГЕНЕРАЛЬНАЯ АССАМБЛЕЯ ВОИС

**Тридцать четвертая (18-я очередная) сессия
Женева, 24 сентября - 3 октября 2007 г.**

ЕЖЕГОДНЫЙ СВОДНЫЙ ОТЧЕТ ДИРЕКТОРА ОТДЕЛА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И НАДЗОРА

Документ подготовлен Секретариатом

1. В настоящем документе содержится ежегодный сводный отчет Директора Отдела внутреннего аудита и надзора, в том числе прилагаемая к отчету Политика ВОИС в области оценки, недавно одобренная Генеральным директором.

2. *Генеральной Ассамблее предлагается принять к сведению ежегодный сводный отчет Директора Отдела внутреннего аудита и надзора и Политику ВОИС в области оценки.*

[Приложение следует]

ПРИЛОЖЕНИЕ

ЕЖЕГОДНЫЙ СВОДНЫЙ ОТЧЕТ ДИРЕКТОРА ОТДЕЛА ВНУТРЕННЕГО
АУДИТА И НАДЗОРА

1 июля 2006 г. – 30 июня 2007 г.

I. ИСТОРИЯ ВОПРОСА

1. Отдел внутреннего аудита и надзора (ОВАН) был создан в мае 2000 г. Его первоначальный мандат охватывал функции как внутреннего аудита, так и оценки. Кроме того, Отдел неофициально выступал в качестве координационного центра по вопросам расследования и инспекций. После утверждения Генеральной Ассамблеей в сентябре 2005 г. Устава внутреннего аудита ВОИС функции расследования и инспекций были в прямой форме – через посредство Устава внутреннего аудита – включены в мандат ОВАН. Цель ОВАН – обеспечение эффективного внутреннего надзора в ВОИС. В его задачи входит независимый анализ и оценка систем контроля и оперативно-функциональных процессов в ВОИС и вынесение рекомендаций об их усовершенствовании для обеспечения гарантий достоверности и оказания содействия руководству и персоналу в эффективном выполнении ими своих обязанностей и реализации задач и целей ВОИС.

2. Согласно пункту 23 Устава внутреннего аудита, Внутренний аудитор обязан представлять Генеральному директору – в копии Внешнему аудитору – ежегодный сводный отчет о проделанной работе и ходе выполнения рекомендаций. Такой сводный отчет также представляется Генеральной Ассамблее и, для информации, препровождается Комитету по аудиту. Кроме того, ОВАН ежеквартально составляет краткий внутренний отчет для информирования Генерального директора о проделанной и планируемой работе в области надзора. Копии таких квартальных отчетов препровождаются Комитету по аудиту. ОВАН обязан регулярно информировать о своей деятельности (пункт 22 Устава внутреннего аудита) Комитет по программе и бюджету, что впервые было сделано в 2007 г. Это призвано обеспечить транспарентность деятельности ОВАН и его подотчетность.

II. СВОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОБЛАСТИ ВНУТРЕННЕГО
НАДЗОРА

3. В отчетный период в области внутреннего аудита и надзора велась работа по следующим основным направлениям:

(a) внутренний аудит

— в августе был завершен обзор новой системы и процедур закупок. Недавно была начата аудиторская проверка реестров рисков и организации управления рисками в рамках проекта строительства нового здания;

— в соответствии с пунктом 28 Устава внутреннего аудита были предложены изменения к Уставу, которые будут рассмотрены Рабочей группой Комитета по программе и бюджету в сентябре 2007 г. Любые изменения, одобренные Рабочей группой, будут представлены на утверждение Генеральной Ассамблее;

— продолжается работа над проектом руководства по аудиту. Подготовлена типовая документация по аудиту, касающаяся уведомления об использовании услуг клиентов, конкретного детального плана-задания на проведение аудиторской проверки, детальной программы аудиторской проверки и оценки рисков для каждой конкретной аудиторской проверки, а также схемы составления отчетности об аудиторских проверках. Вся эта документация в настоящее время проходит апробацию в ходе вышеуказанных аудиторских проверок; и

— для обеспечения выполнения требований, установленных Комитетом по аудиту в отношении регулярного представления информации о результатах внутренних аудиторских проверок хода осуществления проекта строительства нового здания, выработаны предложения относительно подхода к организации аудита этого важного проекта;

(b) расследования

— в отчетный период завершено расследование по двум делам, а по одному оно находится в стадии осуществления. Незавершенное расследование проводится ПРООН по поручению ОВАН на основе принципа возмещения расходов;

— по любому делу, принятому к рассмотрению Объединенным жюри по рассмотрению жалоб, должно быть проведено расследование ОВАН. В настоящее время инициировано расследование, которое будет проводиться нанятыми специалистами под руководством ОВАН;

— ведется многоплановая работа по созданию системы раскрытия финансовой информации и информации о конфликте интересов и представления соответствующих деклараций; и

— начата работа над детальным руководством, определяющим принципы и процедуры проведения расследований в ВОИС;

(c) инспекции

— начато проведение инспекции в целях пересмотра систем ВОИС по обеспечению добросовестности и нравственности. Планируется завершить ее в сентябре 2007 г. Она даст возможность подвергнуть критическому анализу и оценке слабые стороны действующих процедур обеспечения добросовестности и нравственности в ВОИС, которые можно было бы устранить, и в частности сделать эти процедуры более взаимосвязанными, повысить их эффективность и усилить выполняемую ими превентивную функцию. По итогам инспекции будут выработаны подробные практические предложения относительно укрепления систем и процедур ВОИС с учетом передовой практики ООН, а также другой международно признанной практики. Будет подготовлен первоначальный проект заявления о системе обеспечения добросовестности и нравственности. По ее результатам будут также вынесены конкретные практические рекомендации, касающиеся создания в ВОИС системы сбора данных о нарушениях с помощью осведомителей;

(d) оценка

— соответствующая целевая группа, созданная Генеральным директором, завершила разработку Политики ВОИС в области оценки на основе проектов, подготовленных ОВАН. Генеральный директор одобрил эту Политику (см. Приложение). Она была выработана в соответствии с наилучшей международной практикой с должным учетом действующих в системе ООН норм и стандартов в области оценки¹. Она будет способствовать усовершенствованию системы оценки в ВОИС и приведению практики оценки в соответствие с практикой других организаций системы ООН. Она обеспечит всеобъемлющие рамки для планирования и проведения оценок, а также использования качественной оценочной информации в процессах принятия решений в целях повышения эффективности текущей и будущей деятельности на основе системы управления ВОИС, ориентированного на конечный результат (УКР). Реализация Политики в области оценки и проведение как независимых оценок (ОВАН), так и самооценок (руководителями программ и проектов) особенно своевременна и важна в контексте выполнения требований, установленных в отношении оценки в новой Повестке дня ВОИС в области развития. В Повестке дня в области развития государства-члены четко указали на важность оценки с точки зрения обеспечения эффективного и результативного осуществления деятельности в области развития;

— завершена подготовка отчета о выполнении программы ВОИС за 2006 г. Он был представлен на сессии Комитета по программе и бюджету в июне;

— как член Целевой группы Комитета по программе и бюджету ОВАН проводил консультации и оказывал содействие в составлении описания программ и установлении показателей достижения результатов для Программы и бюджета на 2008-2009 гг.

III. ДРУГИЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАБОТЫ В ОБЛАСТИ НАДЗОРА

Консультирование по вопросам аудита и контроля

4. В соответствии с определением и мандатом функции внутреннего аудита, содержащимися в Уставе внутреннего аудита, ОВАН проводил консультации по различным вопросам, касающимся управления рисками, «проблемных» закупочных контрактов, управления, ориентированного на конечный результат, и стратегического планирования, процедур внутреннего контроля, эффективности с точки зрения затрат и соблюдения соответствующих положений и правил Организации. Предполагается, что в последующие двухлетние периоды объем работы ОВАН по этому направлению существенно увеличится в связи с масштабной перестройкой систем ВОИС, включая:

(a) переход на МСУГС, и в частности необходимость обеспечения конкретных гарантий контроля со стороны руководства;

(b) дальнейшее усовершенствование процессов управления рисками, особенно на общеорганизационном уровне;

¹ Приняты Группой Организацией Объединенных Наций по оценке (ГООНО) на ее ежегодном совещании в апреле 2005 г.

- (с) введение в действие основанной на ИТ полностью интегрированной системы планирования общеорганизационных ресурсов;
- (d) принятие и применение новых Финансовых положений и правил, в том числе более эффективных, действенных и современных механизмов внутреннего контроля;
- (е) увеличение объема инвестиций в системы ИТ ВОИС и их модернизацию как для сектора административного управления, так и для сектора операций в области ИС;
- (f) принятие мер и осуществление последующей деятельности по результатам проведенной компанией «PricewaterhouseCoopers» комплексной повсеместной оценки; и
- (g) принятие мер по обеспечению соблюдения ВОИС требований в отношении управления, аудиторской проверки и оценки фондов и проектов ЕС.

Комитет по аудиту

5. В сентябре 2005 г. Генеральная Ассамблея ВОИС одобрила создание Комитета ВОИС по аудиту². В период, охватываемый настоящим отчетом, Комитет по аудиту провел свои второе, третье и четвертое заседания, а также различные заседания, посвященные ходу осуществления проекта комплексной повсеместной оценки и отчету компании «PricewaterhouseCoopers» и реализации проекта строительства нового здания. Кроме того, члены Комитета по аудиту принимали участие в заседаниях Рабочей группы Комитета по программе и бюджету и Комитета по программе и бюджету. ОВАН оказывал этому Комитету административную и секретариатскую поддержку, как это предусматривается нынешним Уставом внутреннего аудита.

Внешние аудиторы

6. ОВАН продолжал осуществлять эффективное сотрудничество и координацию с Внешним аудитором на профессиональном и рабочем уровнях.

Омбудсмен

7. В отчетный период Внутренний аудитор осуществлял взаимодействие с Омбудсменом и регулярно встречался с ним, с тем чтобы обеспечить надежную связь и исключить любое возможное дублирование в работе. Обмен мнениями и обсуждения способствовали эффективному выполнению Внутренним аудитором и Омбудсменом своих соответствующих раздельных мандатов.

Контрольный список выполнения рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления внутреннего и внешнего надзора

8. Выполнение руководителями ВОИС всех рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления надзора, постоянно находится «на контроле». ОВАН осуществляет такой контроль тремя способами:

- (i) посредством проведения перед началом каждой новой аудиторской проверки и т.п. обзора вынесенных ранее рекомендаций;

² Документ А/41/10, озаглавленный «Предложение о создании Комитета ВОИС по аудиту».

(ii) посредством регулярного обзора и обновления ответственными руководителями представленного в табличной форме контрольного списка выполнения рекомендаций, вынесенных в порядке осуществления надзора, и его представления на рассмотрение Комитету по аудиту. Соответствующая координация в интересах Комитета по аудиту осуществляется ОВАН; и

(iii) посредством ежегодного проведения конкретного мероприятия, заключающегося в подготовке данного сводного отчета для информирования Генерального директора и Генеральной Ассамблеи о ходе выполнения рекомендаций руководителями ВОИС.

9. Представленный в табличной форме контрольный список всех невыполненных рекомендаций, которые были вынесены в порядке надзора за деятельностью ВОИС, регулярно подвергался обновлению и анализу на протяжении всего отчетного периода. В настоящее время Комитет по аудиту рассматривает этот список на своем каждом втором очередном заседании. В отчетный период соответствующим руководителям программ предлагалось представить дополнительную информацию по контрольному списку, касающуюся осуществления деятельности, за которую они отвечают, и соблюдения установленных сроков. С помощью контрольного списка удалось также обеспечить более четкое определение руководителей ВОИС, несущих ответственность за выполнение конкретных рекомендаций, вынесенных в порядке надзора, перед Генеральным директором, и повысить степень их подотчетности.

10. На дату представления настоящего отчета полностью невыполненной оставалась 31 рекомендация. Из них 15 рекомендаций являются новыми, которые были включены в список в отчетный период. Что касается рекомендаций, относящихся к предыдущим периодам, то наиболее серьезное отставание в реализации наблюдается в отношении тех из них, которыми предусматривается увеличение ресурсов, необходимых для укрепления функции внутреннего надзора в ВОИС. В течение указанных периодов рекомендации Внешнего ревизора постепенно выполнялись, однако пять из них остаются нереализованными уже больше года. В соответствии с пунктом 21 Устава внутреннего аудита Генеральному директору представлен отчет о выполнении рекомендаций, вынесенных Внешним аудитором, и его копия будет также препровождена Комитету по аудиту на его следующем заседании.

Сетевые связи

11. В рассматриваемый период ОВАН продолжал активно сотрудничать и укреплять сетевые связи с другими международными организациями, включая Представителей служб Внутреннего аудита (RIAS) международных организаций и многосторонних финансовых и экономических учреждений. В частности, ОВАН:

- участвовал в работе редакционной группы, занимающейся подготовкой для RIAS документа, озаглавленного «Раскрытие содержания отчетов о внутренних аудиторских проверках государствам-членам»;

- принял участие в восьмой Конференции международных следователей, организованной OLAF в мае 2007 г. в Вене;

- продолжал активно участвовать в работе Группы Организации Объединенных Наций по оценке (ГООНО), являющейся межучрежденческим форумом специалистов по вопросам оценки в рамках системы ООН;

- исполнял функции сопредседателя в целевой группе ГООНО по управлению, ориентированному на конечный результат (УКР), и оказал помощь в подготовке отчета о роли оценки в области УКР в системе ООН;
- вошел в состав Комитета по организации проведения ежегодного совещания ГООНО в апреле 2007 г. в Женеве и в связи с этим исполнял обязанности принимающей стороны; и
- принял участие в семинаре Женевской группы, который состоялся в июле 2007 г., и подготовил для него доклад о передовой практике Комитета по аудиту.

IV. РЕСУРСЫ И ПЛАНИРОВАНИЕ В ОБЛАСТИ НАДЗОРА

12. ОВАН продолжал выполнять свой мандат, используя при этом весьма ограниченные людские ресурсы. В отчетный период он решал такие важные и неотложные задачи, как реализация Устава внутреннего аудита ВОИС и подготовка его пересмотренного варианта; оказание поддержки Комитету ВОИС по аудиту; выполнение большого и постоянно растущего объема работы по проведению расследований; составление отчета о выполнении программы за 2006 г.; и завершение работы над Политикой ВОИС в области оценки. Важнейшие неотложные задачи, для выполнения которых ОВАН по-прежнему не располагает требуемыми ресурсами, включают обеспечение потенциала для выполнения надлежащей программы внутренних аудиторских проверок на основе всесторонней оценки рисков, осуществление оценок и инспекций и ликвидация отставания в проведении расследования по большому числу дел.

13. Устав внутреннего аудита (пункт 23) требует от Внутреннего аудитора представления своих комментариев относительно адекватности ресурсов, выделяемых Организацией на цели внутреннего надзора. ОВАН не располагает надлежащими людскими и финансовыми ресурсами³ для обеспечения эффективного выполнения функций внутреннего надзора и реализации задач, предусматриваемых его мандатом. Такие ресурсы должны соответствовать не только запланированному увеличению числа должностей, но и требуемому уровню ресурсов, не связанных с персоналом, с тем чтобы ОВАН мог и впредь привлекать, по мере необходимости, соответствующих специалистов на контрактной основе, разрабатывать и применять компьютеризированные методы аудиторской проверки и расследования и выполнять рабочие планы исходя из результатов оценки рисков.

14. Согласно Уставу внутреннего аудита (пункт 25), Генеральный директор, в консультации с «Внутренним аудитором» (а именно директором ОВАН), обеспечивает укомплектование подразделения ВОИС, выполняющего функцию внутреннего аудита (аудит, расследование и

³ В соответствии с первоначальными Программой и бюджетом на 2006-2007 гг. на долю ОВАН приходится 0,36% всех расходов ВОИС. Следует отметить, что в Приложении VII к докладу ОИГ, озаглавленному «Пробелы в надзоре» (JIU/REP/2006/2), содержится сопоставительный анализ бюджетов подразделений внутреннего надзора как процентной доли от совокупных бюджетов для организаций и специализированных учреждений системы Организации Объединенных Наций с указанием того, попадает ли полученное соотношение в предлагаемый ОИГ оптимальный предел, составляющий порядка 0,70%. В Приложении I к докладу ОИГ также устанавливаются критерии и контрольные параметры для определения числа аудиторов и специалистов по проведению расследований и оценок, требуемого для той или иной организации или учреждения ООН. Исходя из этих контрольных параметров ВОИС требуется четыре-восемь аудиторов; один-два следователя; и два-четыре специалиста по вопросам оценки (плюс надлежащее число вспомогательных сотрудников). Было предложено, чтобы как можно скорее в 2008 г. ОВАН был укомплектован, помимо Директора, шестью сотрудниками категории специалистов.

инспекции), сотрудниками категории специалистов, обладающими достаточными навыками, опытом и профессиональными знаниями. Пересмотренными Программой и бюджетом на 2006-2007 гг. предусматривается увеличение штатного расписания ОВАН к концу 2007 г. на две должности (должность специалиста по проведению оценок и должность секретаря). Однако заполнение этих должностей отложено до утверждения пересмотренного бюджета Генеральной Ассамблеи. Кроме того, ожидается существенное увеличение объема ресурсов ОВАН на цели проведения внутренних аудиторских проверок в рамках бюджета на 2008-2009 гг. Было предложено, чтобы как можно скорее в 2008 г. ОВАН был укомплектован, помимо Директора, шестью сотрудниками категории специалистов.

Штатное расписание

Отдел внутреннего аудита и надзора	Нынешнее штатное расписание ⁴	Заполнение штатного расписания	Замечания
Директор	1	1	Вступил в должность в январе
Внутренний аудит	1	1	Старший внутренний аудитор (С-4) вступил в должность в мае. Было предложено набрать в 2008 г. дополнительных аудиторов.
Инспекции, расследование, обеспечение добросовестности и нравственности	1	-	В настоящее время идет процесс заполнения должности Старшего следователя (С-4). Собеседования планируется провести в сентябре 2007 г.
Оценка	1	-	Занимающий эту должность сотрудник в августе переходит из ВОИС в другое учреждение системы ООН. Если будут утверждены пересмотренные Программа и бюджет на 2006-2007 гг., на работу в ОВАН будет принят еще один специалист по вопросам оценки.
Вспомогательное обслуживание	1	1	По оценкам, 33% рабочего времени младшего сотрудника по вопросам оценки приходится на обслуживание Комитета по аудиту. Если будут утверждены пересмотренные Программа и бюджет на 2006-2007 гг., в ОВАН будет создана должность секретаря.

В отчетный период были произведены следующие кадровые перемещения:

⁴ В первоначальных Программе и бюджете на двухлетний период 2006-2007 гг. предусматривается пять должностей (четыре должности категории специалистов и одна должность категории общего обслуживания).

- 15 января 2007 г. был переведен старший аудитор (С-5) (исполнявший обязанности Директора);
- 16 января 2007 г. вступил в должность Директор (Д-1) ОВАН;
- 1 мая 2007 г. вступил в должность принятый на работу старший внутренний аудитор (С-4); и
- 31 августа 2007 г. в другое специализированное учреждение системы ООН перешел старший сотрудник по вопросам оценки (С-4).

15. В отчетный период была расширена практика привлечения подрядчиков к проведению различных мероприятий в области надзора (три расследования, одна аудиторская проверка и одна инспекция). В последующие годы планируется продолжать привлекать специалистов на контрактной основе, в том числе для восполнения дефицита услуг в области оценки, который будет ощущаться по меньшей мере до конца текущего года.

Бюджетная таблица⁵

Расходы и обязательства в 2006-2007 гг. ⁶	Бюджетные ассигнования на 2006-2007 гг.	Остаток средств за 2006-2007 гг.
1 231 006 ⁷	1 950 402 ⁸	719 395

16. Бюджетные ассигнования существенно недорасходованы, поскольку заполнены не все утвержденные должности.

Планирование

17. Были подготовлены предложения по Программе и бюджету на 2006-2007 гг. (пересмотренный вариант) и 2008-2009 гг. Описание Программы на 2008-2009 гг., касающееся ОВАН (Программа 24), было согласовано с Генеральным директором. Кроме того, Генеральному директору были представлены предложения по штатному расписанию ОВАН, с тем чтобы он мог выполнить свои обязанности по укомплектованию штатов в соответствии с пунктом 25 Устава внутреннего аудита. По всем направлениям деятельности в области надзора были подготовлены первоначальные рабочие планы высокого уровня с указанием рисков. В порядке содействия в определении приоритетов в области внутренней ревизии после приема на работу нового внутреннего аудитора было завершено составление детального плана проведения аудиторских проверок в оставшийся период 2007 г. В настоящее время идет работа над подготовкой общей Стратегии в области внутреннего аудита и общей Оценки потребностей в области аудита в рамках всей ВОИС в целом на основе специально разработанной Модели оценки рисков для ВОИС. К концу года будет составлен план аудиторских проверок и план оценок и инспекций на 2008 г.

⁵ В шв. франках.

⁶ По состоянию на 23 июня 2007 г.

⁷ Включая расходы на внешний аудит в размере 65 тыс. шв. франков.

V. ЗАДАЧИ НА БУДУЩЕЕ

18. Ниже определяется ряд основных целей и задач на следующий отчетный период. Их реализация в значительной степени будет зависеть от того, насколько оперативно будут решены вышеописанные проблемы нехватки финансовых и людских ресурсов.

Внутренний аудит

19. В области внутреннего аудита самой неотложной задачей является существенное увеличение числа более целенаправленных аудиторских проверок для обеспечения надлежащих гарантий достоверности информации, получаемой Генеральным директором и государствами-членами относительно эффективности внутреннего контроля в ВОИС. Начаты аудиторские проверки функционирования новой системы закупок и реализации проекта строительства нового здания, и до конца текущего года планируется начать аудиторскую проверку сектора обеспечения безопасности ИТ. Вместе с тем в ВОИС существует множество важных и связанных с повышенным риском областей, которые никогда не подвергались серьезной аудиторской проверке со стороны ОВАН. Так, в 2008 г. планируется приступить к внутренней аудиторской проверке системы РСТ и Мадридской и Гаагской систем на предмет как их функционирования, так и получения доходов.

20. Наряду с проведением аудиторских проверок важно также продолжать разрабатывать профессиональное руководство по внутреннему аудиту, руководящие принципы и другие вспомогательные документы практического характера для обеспечения надлежащего уровня контроля качества за результатами аудиторской деятельности.

Расследование

21. Необходимо в приоритетном порядке в сжатые сроки с привлечением надлежащих ресурсов и экспертов ликвидировать отставание в проведении расследования по большому числу дел. Важной задачей в этом отношении представляется начало работы над более детальным мандатом и оперативным руководством в области расследования, основывающимися на «Единых руководящих принципах проведения расследований», принятых на Конференции международных следователей в 2003 г. Наряду с этим в следующем периоде ОВАН будет принимать другие весьма важные неотложные меры по обеспечению соблюдения установленных требований: осуществление политики раскрытия финансовой информации и информации о конфликте интересов и представления соответствующих деклараций; создание и введение в действие системы сбора данных о нарушениях с помощью осведомителей; и разработка специального руководства по борьбе с мошенничеством и политики повышения уровня информированности по этой проблеме.

Инспекции

22. Ожидается, что к концу 2007 г. высшее руководство ВОИС завершит всестороннее рассмотрение результатов проведенной ОВАН инспекции системы обеспечения добросовестности и нравственности в ВОИС (оно уже приняло решение о создании для этого специальной целевой группы) и примет план действий во исполнение рекомендаций, вынесенных по ее результатам, с тем чтобы усовершенствовать эти процессы и системы, укрепить их превентивную функцию и придать им более комплексный характер. Для ВОИС важно как можно скорее установить полномасштабные и эффективно действующие - во исполнение поставленных целей - системы обеспечения добросовестности и нравственности (в том числе механизмы быстрого и эффективного расследования нарушений), которые способствовали бы улучшению внутренних процессов отправления правосудия, обеспечения соблюдения установленных требований и дисциплины.

Оценка

23. Первым важнейшим шагом на пути возрождения практики проведения независимых оценок в ВОИС станет скорейшая и эффективная реализация новой Политики ВОИС в области оценки. Сегодня необходимо как можно скорее составить двухлетний план оценок, который послужит основой для развертывания деятельности в этой области. В частности, независимые оценки потребуются государствам-членам и ВОИС для обеспечения эффективного и надлежащего осуществления новой Повестки дня в области развития. Будет неразумно и неосмотрительно приступать к инвестированию значительных средств в Повестку дня в области развития или финансировать широкомасштабную деятельность в этой области без создания надлежащего потенциала, позволяющего оценить, предпринимаются ли надлежащие действия и предпринимаются ли они правильно. Независимая оценка будет иметь важнейшее значение для оказания содействия в анализе достижений и результатов, определении передовой практики и обобщении извлеченных уроков в интересах максимально успешного осуществления деятельности в этой области.

VI. ВЫВОДЫ

24. В отчетный период как моим предшественником, так и мною была проделана большая полезная и конструктивная работа по созданию работоспособного и независимого органа по надзору. У нас есть хороший Устав по внутренней ревизии, расследованию и инспекциям, и Генеральный директор одобрил впервые выработанную Политику ВОИС в области оценки (см. Приложение). Вместе с тем очень многое остается несделанным и, как никогда ранее, нуждается в реализации более быстрыми темпами и в более приоритетном порядке. Несмотря на многочисленные усилия и правильное планирование со стороны соответствующих органов и руководителей, деятельность Отдела внутреннего аудита и надзора ВОИС по-прежнему является неадекватной и неэффективной по причине нехватки ресурсов (особенно персонала). Особую озабоченность вызывает то, что даже по прошествии почти двух лет с момента принятия Устава внутреннего аудита ОВАН все еще не располагает достаточными кадровыми ресурсами, требуемыми ему для проведения всех необходимых аудиторских проверок, расследований и оценок, которые обусловлены высокими рисками и проблемами, требующими безотлагательного решения. Хотелось бы выразить искреннюю надежду на то, что и далее будут предприниматься все усилия для обеспечения, по возможности, скорейшего выделения достаточных ресурсов для упрочения ОВАН и повышения эффективности его деятельности.

[Приложение следует]

ПРИЛОЖЕНИЕ

ПОЛИТИКА ВОИС В ОБЛАСТИ ОЦЕНКИ

ВВЕДЕНИЕ

1. Политика ВОИС в области оценки (далее «Политика») устанавливает основные принципы выполнения функции оценки во Всемирной организации интеллектуальной собственности (ВОИС) и направлена на укрепление существующих внутренних руководящих принципов в области оценки.
2. Политика выработана в развитие утвержденного Генеральной Ассамблеей ВОИС в сентябре 2005 г. Устава внутреннего аудита ВОИС, в котором говорится, что «осуществление оценки ... является предметом политической структуры вне рамок настоящего Устава»¹. Политика дополняет Устав внутреннего аудита ВОИС и помогает обеспечить выполнение всех функций надзора в ВОИС на основе надлежащих руководящих принципов.
3. Политика разработана в соответствии с передовой международной практикой с должным учетом Норм и стандартов оценки в системе ООН, принятых Группой ООН по оценке (ГООНО)², а также другой передовой международной практики.
4. Цель Политики ВОИС в области оценки состоит в обеспечении всеобъемлющих рамок для планирования и проведения оценок, а также использования информации об их результатах в системе управления ВОИС, ориентированного на конечный результат (УКР). Политика направлена на то, чтобы улучшить сбор и использование значимой оценочной информации для (i) принятия решений, касающихся улучшения нынешней и будущей деятельности; (ii) разработки и обзора политики государствами-членами; и (iii) осуществления Генеральным директором надзора за руководством. В Политике подчеркивается, что оценка является организационной функцией, ориентированной на обеспечение информированности и подотчетности, и что она касается оценок, проводимых в Организации.
5. В Политике описывается концепция и роль оценки в ВОИС; задачи и функции руководителей программ и проектов и Группы оценки³; и процедуры установления приоритетов, планирования, управления, проведения, составления бюджета, осуществления последующей деятельности и использования результатов оценок.

¹ Документ A/41/11, Приложение II, стр.1, сноска 1.

² Включая этические принципы для специалистов ООН по вопросам оценки.

³ В целях более четкого разграничения различных функций и видов деятельности в области надзора, включая внутренний аудит, инспекции, расследование, обеспечение добросовестности и нравственности и оценку, в органе внутреннего надзора будет создана централизованная Группа ВОИС по оценке («Группа оценки»).

ОПРЕДЕЛЕНИЕ И РОЛЬ ОЦЕНКИ

6. Оценка представляет собой объективный, непредвзятый и системный анализ какого-либо вида деятельности, инициативы, проекта, программы, стратегии, политики, подразделения или сектора, независимо от того, финансируется ли он по регулярному бюджету или за счет внебюджетных ресурсов⁴ (далее именуемые собирательно «деятельность»). Оценка направлена на определение актуальности, эффективности, результативности, действенности и устойчивости всех видов деятельности ВОИС. В ходе оценки анализируются процессы и связанные с ними факторы с целью выяснить, почему и в какой степени достигнуты ожидаемые результаты и каково оказанное ими воздействие. В рамках оценки анализируются также непредусмотренные результаты.

7. С помощью оценки выясняется, предпринимаются ли надлежащие действия и предпринимаются ли они правильно. В рамках оценки анализируются основания и правомерность осуществления деятельности. Она позволяет определить эффективность достижения ожидаемых результатов и действенность использования ресурсов для их достижения. И наконец, по итогам оценки выносятся рекомендации и предложения относительно более эффективных способов достижения ожидаемых результатов. В ходе оценки рассматриваются альтернативные способы, передовая практика и извлеченные уроки.

8. Оценка является инструментом управления, обеспечивающим поддержание объективной обратной связи с руководителями программ и проектов и государствами-членами и получение ими значимой информации и знаний об институциональной актуальности и функциональной эффективности, достижении результатов и их устойчивости, использовании ресурсов, воздействии и передовой практике. Оценка служит источником информации для подразделений, занимающихся планированием, разработкой программ, составлением бюджета, практическим осуществлением и подготовкой отчетности, и является важным элементом системы управления, ориентированного на конечный результат. Оценка способствует повышению результативности текущей и будущей деятельности и повышению институциональной эффективности и эффективности деятельности в области развития.

9. Оценка не предназначена для оценки служебной деятельности отдельных лиц.

10. Поскольку оценка служит источником информации, основанной на фактологических данных, она является важным инструментом наращивания знаний и обучения в Организации. Оценка также способствует подотчетности и транспарентности.

РУКОВОДЯЩИЕ ПРИНЦИПЫ ОЦЕНКИ

11. Оценки будут организовываться таким образом, чтобы обеспечить представление своевременной, качественной и надежной информации. Полномочия на проведение каждой оценки будут четко и подробно определять вид оценки, порядок ее проведения и заинтересованные стороны, которые будут вовлечены в ее осуществление.

12. Оценки будут проводиться непредвзятым, транспарентным и коллегиальным образом с привлечением, по мере необходимости, заинтересованных сторон на протяжении всего процесса оценки. В случае расхождения заинтересованных сторон во мнениях это будет отражаться в отчете об оценке.

⁴ Оценка внебюджетной деятельности может проводиться по просьбе заинтересованных сторон и в сотрудничестве с ними.

13. Оценки будут проводиться с должным уважением верований, нравов и обычаев соответствующих заинтересованных сторон. Заинтересованным сторонам будет надлежащим образом гарантирована анонимность и конфиденциальность.

14. В отчетах об оценке будут содержаться основанные на фактологических данных выводы, заключения, рекомендации и извлеченные уроки. Отчеты будут представляться в форме, обеспечивающей доступность и ясность информации.

ВИДЫ ОЦЕНКИ

15. Будут проводиться оценки двух видов, а именно независимые оценки и самооценки.

16. Независимые оценки могут включать:

- оценки программ, заключающиеся в углубленном анализе осуществления программ ВОИС, которые определяются и описываются в Программе и бюджете ВОИС;
- системные оценки, заключающиеся в изучении вопросов, которые затрагивают всю Организацию в целом и охватывают сквозные темы;
- оценки, заключающиеся в анализе результативности работы Секретариата ВОИС в определенных областях деятельности.

17. Самооценки программ и проектов ВОИС будут проводиться руководителями программ и проектов в соответствии с методиками, руководящими принципами и процедурами ВОИС в области оценки.

ОБЯЗАННОСТИ ПО ПРОВЕДЕНИЮ ОЦЕНКИ

18. Оценка будет являться неотъемлемой частью организационной культуры ВОИС. На всех уровнях Организации будет проявляться твердая приверженность делу обеспечения эффективного планирования оценок, их проведения и использования их результатов.

19. В частности, руководители программ и проектов будут обеспечивать, чтобы:

- (a) соблюдались и применялись Политика ВОИС в области оценки и процедуры, методики и руководящие принципы ВОИС в области оценки;
- (b) сотрудникам Группы оценки и нанятым внешним консультантам по вопросам оценки предоставлялась информация, необходимая для проведения оценок всеобъемлющим, объективным и непредвзятым образом, и чтобы они могли проводить такие собеседования, которые они считают необходимыми;
- (c) были расширены возможности для проведения оценок программ и проектов ВОИС и чтобы по программам и проектам систематически проводились оценки;
- (d) в число их сотрудников входили специалисты, обладающие надлежащей компетенцией и знаниями в области оценки;
- (e) самооценки проводились с применением специальных процедур⁵ и в соответствии с Политикой и методиками ВОИС в области оценки;

⁵ Будут разработаны после утверждения Политики.

(f) информация о результатах оценок надлежащим образом распространялась и эффективно использовалась в рамках Организации.

НЕЗАВИСИМОСТЬ ГРУППЫ ОЦЕНКИ

20. Группа оценки, входящая в состав органа внутреннего надзора, будет выполнять свою функцию независимо от других управленческих функций ВОИС для обеспечения непредвзятости отчетности. Она будет также функционировать отдельно от других подразделений органа внутреннего надзора.

21. Сотрудники Группы оценки и нанятые внешние консультанты по вопросам оценки будут ограждены от нежелательного влияния, с тем чтобы иметь возможность выражать свое мнение объективным и непредвзятым образом.

ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ ГРУППЫ ОЦЕНКИ

22. Директор органа внутреннего надзора будет обеспечивать, чтобы Группа оценки:

(a) состояла из проводящих оценки сотрудников, которые имеют необходимое образование, квалификацию и подготовку в области оценки, а также опыт работы по специальности;

(b) руководила работой внешних консультантов по вопросам оценки;

(c) разрабатывала и регулярно обновляла стратегии, процедуры, методики и руководящие принципы в области оценки, применимые ко всей Организации в целом, с учетом событий и передовой практики как в рамках системы ООН, так и за ее пределами;

(d) консультировала руководителей программ и проектов и вырабатывала для них рекомендации в целях расширения возможностей для оценки проектов и программ ВОИС;

(e) оказывала надлежащую поддержку руководителям программ и проектов в вопросах планирования самооценок, их проведения и использования их результатов, а также обеспечивала соответствующие гарантии качества;

(f) составляла двухлетние планы оценок;

(g) вырабатывала полномочия для каждой независимой оценки на основе широких консультаций с руководителями программ и проектов и представляла их на утверждение Генерального директора;

(h) проводила независимые оценки и руководила проведением таких оценок в соответствии с планом оценок;

(i) составляла ежегодные отчеты об оценке;

(j) эффективно управляла своим бюджетом;

(k) на этапе до завершения составления отчетов об оценке подтверждала правильность заключений по итогам оценок и обсуждала выводы и рекомендации с соответствующими руководителями программ и проектов и, при необходимости, с заинтересованными сторонами, участвовавшими в проведении оценки, для обеспечения справедливости, фактологической достоверности и полезности отчетов;

- (l) вырабатывала надлежащие и удобные для пользователей механизмы сбора, публикации и распространения информации об извлеченных уроках;
- (m) инициировала, планировала и осуществляла мероприятия, направленные на повышение уровня информированности и развитие потенциала в области оценки, внутри ВОИС, а также, чтобы в ответ на просьбы, она могла - в сотрудничестве с Сектором технической помощи и создание потенциала - оказывать помощь учреждениям ИС в государствах-членах в укреплении их потенциала в области оценки;
- (n) составила и вела реестр независимых внешних специалистов по вопросам оценки, которых можно привлекать для оценки деятельности ВОИС;
- (o) создала и обслуживала публичный веб-сайт ВОИС, посвященный вопросам оценки;
- (p) как координационный центр ВОИС в области оценки обменивалась информацией и сотрудничала, по мере необходимости, с другими органами системы ООН и иными организациями;
- (q) содействовала, по мере необходимости, процессам управления в ВОИС, ориентированным на конечный результат, и в частности обеспечивала гарантии качества и осуществляла консультирование при разработке параметров оценки для Программы и бюджета ВОИС (задачи, ожидаемые результаты и показатели результативности работы), а также на основе материалов, предоставленных руководителями программ, составляла ежегодные и двухлетние отчеты о выполнении программы, подтверждающие данные о результатах, для представления государствам-членам ВОИС;
- (r) сообщала Генеральному директору о любых серьезных должностных проступках и других нарушениях, выявленных в ходе оценок.

ПЛАНИРОВАНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ ОЦЕНОК

23. Директор органа внутреннего надзора будет представлять двухлетние планы оценок на утверждение Генеральному директору. В планах будут указываться независимые оценки, подлежащие проведению Группой оценки в течение двухлетнего периода. Намеченные приоритеты будут зависеть от оценки рисков, масштабов и необходимости проведения оценки. Планы будут предусматривать проведение оценки всех программ ВОИС применительно к стратегическим целям⁶ не реже одного раза в шесть лет, при этом оценка крупных программ может проводиться чаще. Планы будут также содержать оценку потребностей в ресурсах на цели их осуществления.

РЕСУРСЫ НА ЦЕЛИ ПРОВЕДЕНИЯ ОЦЕНОК

24. Группе оценки будут предоставлены надлежащие людские ресурсы, позволяющие ей выполнять свой мандат в соответствии с Политикой ВОИС в области оценки. Будут выделены достаточные ресурсы, не связанные с персоналом, для обеспечения надлежащего финансирования такой деятельности, как планирование оценок, их проведение, подготовка по ним отчетности, распространение информации об их результатах и принятие по их завершении

⁶ Как это определено в Стратегической структуре ВОИС.

последующих мер в соответствии с двухлетним планом оценок. Совокупный бюджет, отражающий расходы на цели проведения оценок, будет являться неотъемлемой частью Программы и бюджета ВОИС на двухлетний период.

25. Надлежащие ресурсы будут также выделяться на осуществление мероприятий, направленных на укрепление потенциала в области оценки и подготовку соответствующих кадров.

26. Ресурсы, необходимые для проведения эффективных самооценок руководителями программ и проектов, будут включаться в бюджеты соответствующих программ и проектов.

ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ, РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ЕЕ РАСПРОСТРАНЕНИЕ

27. Проекты отчетов о независимых оценках, проведенных в соответствии с планом оценок, будут составляться в консультации с руководителями программ и проектов, а их замечания будут должным образом отражаться в отчетах.

28. Директор органа внутреннего надзора будет представлять заключительные отчеты об оценке Генеральному директору, и в них будет содержаться предлагаемый список для распространения отчета, подлежащий утверждению Генеральным директором.

29. В ежегодном отчете об оценке, посвященном осуществлению плана оценок, будет содержаться сводная информация о всей деятельности по оценке, извлеченных уроках и ходе выполнения вынесенных рекомендаций по результатам оценок. Ежегодный отчет об оценке будет препровождаться Генеральному директору и представляться Генеральной Ассамблее ВОИС.

ПОСЛЕДУЮЩИЕ МЕРЫ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ОЦЕНКИ

30. Посредством установления надлежащих механизмов сбора, обработки и распространения информации о результатах оценки в рамках ВОИС будет создана система четкого реагирования на выводы оценок для обеспечения документального закрепления опыта и знаний, накопленных в ходе проделанной работы, а также эффективного использования извлеченных уроков для целей управления, ориентированного на конечный результат.

31. Будет установлен внутренний механизм обеспечения своевременного принятия последующих мер и выполнения вынесенных рекомендаций. За выполнение вынесенных рекомендаций по результатам оценки будут отвечать руководители программ и проектов.

ПЕРЕСМОТР ПОЛИТИКИ

32. Политика будет пересмотрена не позднее чем через три года после ее принятия с учетом уроков, извлеченных в ходе ее осуществления, а также международных событий в сфере оценки.

[Конец Приложения и документа]