



Генеральная Ассамблея

Distr.: General
29 May 2015
Russian
Original: English

Семидесятая сессия

Пункт 134 первоначального перечня*

**Предлагаемый бюджет по программам
на двухгодичный период 2016–2017 годов**

Внутренний надзор: предлагаемый бюджет по программам на двухгодичный период 2016–2017 годов

Доклад Независимого консультативного комитета по ревизии

Резюме

В настоящем докладе излагаются замечания, советы и рекомендации Независимого консультативного комитета по ревизии в отношении предлагаемого бюджета по программам Управления служб внутреннего надзора на двухгодичный период 2016–2017 годов.

* A/70/50.



I. Введение

1. Независимый консультативный комитет по ревизии рассмотрел предлагаемый бюджет по программам Управления служб внутреннего надзора (УСВН) на двухгодичный период 2016–2017 годов в соответствии с пунктом 2(с) и (d) своего круга ведения (см. резолюцию 61/275 Генеральной Ассамблеи, приложение). В этой связи Комитету поручено рассматривать предложение по бюджету УСВН, принимая во внимание его план работы, и выносить рекомендации в адрес Генеральной Ассамблеи через Консультативный комитет по административным и бюджетным вопросам. В настоящем докладе содержатся замечания, советы и рекомендации Комитета, касающиеся предлагаемого бюджета по программам УСВН на двухгодичный период 2016–2017 годов, которые представляются на рассмотрение Консультативного комитета по административным и бюджетным вопросам и Генеральной Ассамблеи.

2. Отдел по планированию программ и бюджету Департамента по вопросам управления представил Комитету раздел предлагаемого бюджета по программам на двухгодичный период 2016–2017 годов, посвященный внутреннему надзору (A/70/6 (Sect. 30)), а также соответствующую дополнительную информацию. УСВН представило дополнительную информацию, касающуюся его предложения по бюджету, которая была принята Комитетом к сведению. На своей тридцатой сессии, состоявшейся 27–29 апреля 2015 года, Комитет отвел значительное место в своей повестке дня проведению обсуждений с УСВН и с Контролером по бюджету УСВН.

3. Комитет хотел бы отметить усилия Отдела по планированию программ и бюджету, направленные на ускорение подготовки раздела бюджета, посвященного внутреннему надзору, для рассмотрения Комитетом. Комитет с удовлетворением отмечает также сотрудничество со стороны УСВН и продемонстрированную им оперативность в предоставлении информации для подготовки настоящего доклада.

II. Рассмотрение предлагаемого бюджета по программам Управления служб внутреннего надзора на двухгодичный период 2016–2017 годов

4. Прогнозируемый объем ресурсов УСВН на двухгодичный период 2016–2017 годов как из регулярного бюджета, так и по линии прочих средств, формируемых за счет начисленных взносов, и внебюджетных средств составил в общей сложности 126 906 300 долл. США, что на 3,5 процента больше объема ресурсов в размере 122 657 100 долл. США на двухгодичный период 2014–2015 годов. Комитет отметил, что на фоне общего увеличения совокупного объема бюджета компонент внебюджетных ресурсов возрос еще более высокими темпами: на 8,8 процента — с 20 109 500 долл. США на 2014–2015 годы до сметного показателя 21 869 300 долл. США на 2016–2017 годы. Это в основном объясняется предлагаемым увеличением финансирования со стороны других организаций системы Организации Объединенных Наций (3,8 процента) и средств, направляемых на поддержку основных видов деятельности (34,3 процента) (см. таблицу 1 ниже).

Таблица 1
Финансовые ресурсы в разбивке по компонентам
(В тыс. долл. США)

Компонент	Расходы за 2012– 2013 гг.	Доля в процен- тах	Ассигнования на 2014– 2015 гг.	Доля в процен- тах	Смета на 2016– 2017 гг.	Доля в процен- тах	Рост объема ресурсов	
							В процентах от суммы расходов за 2012–2013 гг.	В процентах от суммы ас- сигнований на 2014–2015 гг.
Регулярный бюджет	38 501,6	35,9	40 632,1	33,1	42 520,0	33,5	10,4	4,6
Прочие ресурсы, формируемые за счет начисленных взносов	52 397,9	48,9	61 915,5	50,5	62 517,0	49,3	19,3	1
Услуги в поддержку:								
Международного уголовного трибунала по Руанде	467,3	0,4	401,9	0,3	–	–	(100)	(100)
Международного трибунала по бывшей Югославии	498,0	0,5	715,3	0,6	715,3	0,6	43,6	–
Генерального плана капиталь- ного ремонта	1 249,5	1,2	546,8	0,4	–	–	(100)	(100)
Деятельности операций по поддержанию мира	50 183,1	46,8	60 251,5	49,1	61 801,7	48,7	23,2	3
Внебюджетные ресурсы	16 262,1	15,2	20 109,5	16,4	21 869,3	17,2	34,5	8,8
Организации системы Организации Объединенных Наций	13 202,6	12,3	16 184,6	13,2	16 805,7	13,2	27,3	3,8
Поддержка основных видов дея- тельности, финансируемых за счет внебюджетных ресурсов	2 317,1	2,2	3 316,0	2,7	4 454,7	3,5	92,3	34,3
Деятельность по техническому сотрудничеству	742,4	0,7	608,9	0,5	608,9	0,5	(18)	–
Итого	107 161,6	100	122 657,1	100	126 906,3	100	18,4	3,5

Примечание: Бюджетные показатели (после пересчета) основаны на данных, взятых из бюджетной брошюры, содержащейся в документе A/70/6 (Sect. 30), и на соответствующей дополнительной информации.

5. Как видно из таблицы 1, сметный объем предлагаемого бюджета по программам УСВН на двухгодичный период 2016–2017 годов (регулярный бюджет) составляет 42 520 000 долл. США (после пересчета), что на 1 887 900 долл. США, или на 4,6 процента, больше суммы ассигнований на 2014–2015 годы. Хотя расходы в таблице 1 показаны после пересчета, в докладе Комитета, как правило, используются показатели до пересчета (из которых исключено предполагаемое увеличение расходов, вызванное инфляцией и колебаниями валютных курсов), с тем чтобы легче было проводить сопоставления между бюджетами на двухгодичные периоды 2014–2015 и 2016–2017 годов.

6. В таблице 2 представлен предлагаемый регулярный бюджет УСВН на двухгодичный период 2016–2017 годов, который дается в сопоставлении с фактическими расходами за двухгодичный период 2012–2013 годов и ассигновани-

ями на двухгодичный период 2014–2015 годов. Сметный объем предлагаемого бюджета по программам УСВН на двухгодичный период 2016–2017 годов (регулярный бюджет) составляет 41 482 600 долл. США (до пересчета), что на 850 500 долл. США, или 2,1 процента, больше суммы ассигнований на 2014–2015 годы.

Таблица 2

Финансовые ресурсы в разбивке по программам
(В тыс. долл. США)

				Разница		
	2012–2013 гг.	2014–2015 гг.	2016–2017 гг.	Бюджет на 2016–2017 гг. По сравнению с расходами за 2012– 2013 гг.		
	Расходы	Ассигнования	Предлагаемый бюджет (до пересчета)	Сумма	В процентах	В процентах
A. Руководство и управление	2 783,1	3 213,6	3 038,5	(175,1)	(5,4)	9,2
B. Программа работы	33 117,7	34 747,9	35 903,7	1 155,8	3,3	8,4
Подпрограмма 1. Внутренняя ревизия	15 290,7	15 508,8	17 240,8	1 732,0	11,2	12,8
Подпрограмма 2. Инспекции и оценка	7 733,4	8 063,3	7 794,9	(268,4)	(3,3)	0,8
Подпрограмма 3. Расследования	10 093,6	11 175,8	10 868,0	(307,8)	(2,8)	7,7
C. Расходы на вспомогательное обслуживание программы	2 600,8	2 670,6	2 540,4	(130,2)	(4,9)	(2,3)
Итого	38 501,6	40 632,1	41 482,6	850,5	2,1	7,7

Примечание: Бюджетные показатели (до пересчета) основаны на данных, взятых из бюджетной брошюры, содержащейся в документе A/70/6 (Sect. 30), и на соответствующей дополнительной информации.

7. Увеличение объема бюджета на 2,1 процента по сравнению с двухгодичными периодом 2014–2015 годов является главным образом результатом предлагаемой передачи функций ревизоров-резидентов по Миссии Организации Объединенных Наций по содействию Афганистану (МООНСА) и Миссии Организации Объединенных Наций по оказанию содействия Ираку (МООНСИ) в ведение Отдела внутренней ревизии УСВН. По остальным программам отмечалось уменьшение потребностей в ресурсах на двухгодичный период 2016–2017 годов, обусловленное, в частности, сокращением числа должностей со 118, утвержденных на двухгодичный период 2014–2015 годов, до 116, предлагаемых на двухгодичный период 2016–2017 годов, вследствие упразднения двух должностей.

8. Комитет отметил также, что по состоянию на 30 апреля 2015 года в УСВН сохранялись высокие показатели доли вакантных должностей, особенно в Отделе расследований, где доля вакансий составляла 25,3 процента. Комитет был проинформирован о том, что уровни вакансий в этом Отделе снизились с пикового показателя 33,9 процента, указанного в пункте 56 доклада Комитета о его деятельности за период с 1 августа 2013 года по 31 июля 2014 года (см. A/69/304), до нынешнего уровня 25,3 процента. **Комитет отмечает уси-**

лия, вкладываемые УСВН в процесс набора персонала. Однако Комитет повторно обращает внимание на свои предыдущие доклады по этому вопросу и вновь заявляет о том, что снижению доли вакансий должно уделяться особое внимание посредством выработки альтернативных стратегий набора и удержания на службе квалифицированного персонала.

А. Руководство и управление

9. Предлагаемое число должностей в Канцелярии заместителя Генерального секретаря по службам внутреннего надзора на двухгодичный период 2016–2017 годов остается прежним и равно восьми. Уменьшение предлагаемых ресурсов на 5,4 процента в основном обусловлено сокращением на 65,8 процента по разделу услуг по контрактам с 239 000 долл. США в 2014–2015 годах до 81 700 долл. США в 2016–2017 годах вследствие исключения единовременных расходов на приобретение системы управления проведением ревизий и слежения за выполнением рекомендаций на базе Интернета.

10. Что касается системы слежения за выполнением рекомендаций УСВН на базе Интернета, то Комитет сослался на пункт 25 резолюции 65/270 Генеральной Ассамблеи, в котором Ассамблея просила Генерального секретаря предложить органам надзора изучить возможность использования веб-системы Объединенной инспекционной группы в целях улучшения координации. Как указано в пункте 10 его доклада по предлагаемому бюджету по программам на 2014–2015 годы (см. [A/68/86](#) и Согг.1), Комитету было сообщено о том, что УСВН изучит все имеющиеся системы, включая систему, которая используется в Объединенной инспекционной группе, с тем чтобы определить, какая из них лучше всего отвечает нуждам УСВН. Таким образом, Комитет рекомендовал УСВН продолжать улучшать координацию между надзорными органами в соответствии с резолюцией 65/270 Ассамблеи, а также обеспечивать, чтобы потребности заинтересованных сторон, в том числе управлений/департаментов, являющихся его клиентами, по-прежнему учитывались в этой связи.

11. В ответ на дополнительный запрос УСВН сообщило Комитету о том, что система, применяемая Объединенной инспекционной группой, была изучена и рассмотрена Управлением до начала процесса закупки в соответствии с положениями резолюции 65/270 Генеральной Ассамблеи. Однако ввиду того, что система, применяемая Объединенной инспекционной группой, была спроектирована как автономная система последующего контроля за выполнением рекомендаций, что, по словам УСВН, является лишь одним из требований, которым должна отвечать его система слежения, УСВН сочло, что для него будет полезнее перейти на систему, которая совмещала бы функцию последующего контроля за выполнением его рекомендаций с процессом управления проведением его ревизий. УСВН считает, что благодаря этой системе будет налажен бесперебойный процесс ревизионной деятельности от начала и до конца. **Комитет приветствует прогресс, достигнутый УСВН в деле перехода на систему слежения и управления проведением ревизий на базе Интернета, и планирует вернуться к вопросу об эффективности работы этой системы на своих будущих сессиях.**

В. Программа работы

Подпрограмма 1 Внутренняя ревизия

12. Объем предлагаемого бюджета по программам для подпрограммы 1 «Внутренняя ревизия» на двухгодичный период 2016–2017 годов составляет 17 240 800 долл. США (до пересчета). Эта сумма на 1 732 000 долл. США, или 11,2 процента, больше суммы ассигнований в размере 15 508 800 долл. США на двухгодичный период 2014–2015 годов. В ответ на запрос Комитет был проинформирован о том, что это увеличение в основном обусловлено увеличением прочих расходов по персоналу с 116 000 долл. США в 2014–2015 годах до 1 903 000 долл. США на 2016–2017 годы главным образом вследствие передачи функций ревизоров-резидентов из МООНСА и МООНСИ в УСВН. Комитет отмечает, что число должностей, требующихся для проведения внутренних ревизий, остается прежним и равно 46. Комитет был далее проинформирован о том, что, помимо вышеупомянутого увеличения прочих расходов по персоналу, по большинству остальных категорий бюджета на проведение внутренних ревизий отмечено сокращение.

Процесс составления планов работы с учетом факторов риска

13. Комитет провел с УСВН обстоятельные обсуждения, касающиеся процесса составления его планов работы по проведению ревизий с учетом факторов риска, чтобы выяснить, каким образом Отдел внутренней ревизии учитывает организационные риски при определении объема ресурсов, требующихся для выполнения программы работы. Комитет по-прежнему считает, что использование оценок риска при ассигновании ресурсов на проведение ревизий и их распределении по степени приоритетности является передовой практикой, которая получила поддержку Комитета в его предыдущих докладах по бюджету УСВН. В этой связи УСВН сообщило Комитету о том, что разработан скользящий трехгодичный план работы с использованием того же метода учета факторов риска, который использовался при составлении планов работы на 2013 и 2014 годы. По словам УСВН, данный процесс предполагает подтверждение результатов и обновление всей совокупности ревизий за предыдущие годы и обновление перечня потенциальных рисков для всех учреждений, являющихся его клиентами, с охватом программ, функций, структур, процессов, инициатив и информационно-технических систем.

14. Управление служб внутреннего надзора далее проинформировало Комитет о том, что был разработан ранжированный по степени риска перечень ревизий всех подлежащих проверке видов деятельности с учетом последствий и вероятности рисков; существующих мер контроля, призванных снижать риски; предыдущей надзорной деятельности; результатов текущих обсуждений/консультаций внутри УСВН и с Комиссией ревизоров и Объединенной инспекционной группой; и других приоритетов. По словам УСВН, были учтены также запросы администрации на проведение ревизий. УСВН была выявлена необходимость проведения тематических ревизий в нескольких областях, включая следующие области: внедрение системы «Умоджа», управление операциями, финансируемыми за счет внебюджетных ресурсов, управление подпрограммами в региональных комиссиях и эффективность работы органов по надзору за закупками в Управлении Верховного комиссара Организации Объединенных

Наций по делам беженцев. По результатам оценки рисков УСВН сообщило, что Отдел внутренних ревизий планирует выполнить 100 ревизионных заданий по линии регулярного бюджета, 17 из которых будут тематическими, а также 124 задания по линии внебюджетных ресурсов, из которых 13 будут тематическими.

15. Ссылаясь на пункт 15 резолюции 69/249 Генеральной Ассамблеи, в котором Ассамблея просила Генерального секретаря принять меры для устранения недостатков в сфере обеспечения контроля и предотвращения мошенничества, Комитет спросил, каким образом в текущем плане работы УСВН были учтены недавние выводы Комиссии ревизоров, особенно выводы, касающиеся мошенничества и внутреннего контроля. В ответ УСВН сообщило Комитету о том, что оно согласно с выявленными Комиссией ревизоров вопросами, вызывающими обеспокоенность, и что Отдел внутренней ревизии работал в тесном взаимодействии с Отделом расследований с целью обеспечения того, чтобы по этим выводам, особенно по выводам, касающимся мошенничества, было проведено надлежащее расследование. Кроме того, УСВН подчеркнуло необходимость создания дополнительных возможностей для анализа данных, особенно в контексте перехода Организации на систему «Умоджа».

16. **Комитет считает, что борьба с мошенничеством, особенно со стороны партнеров-исполнителей, — вопрос, который поднимался УСВН в прошлом году через его базирующуюся в Найроби группу расследований, работающую в Сомали (см. [A/69/308 \(Part I\)](#), пункт 44), — имеет исключительно важное значение и должна занимать видное место в плане работы Управления. Комитет намерен провести дальнейшее рассмотрение этого вопроса в своем годовом докладе.**

Оценка недостаточности потенциала

17. Управление служб внутреннего надзора сообщило Комитету о том, что в целях выявления пробелов в обеспеченности ресурсами Отдел внутренней ревизии провел сопоставление имеющихся ресурсов на проведение ревизий по видам финансирования с количеством планируемых заданий на год исходя из применяемых Отделом стандартных критериев охвата ревизиями 50 процентов всех областей повышенного риска и 20 процентов всех областей среднего риска. УСВН указало, что согласно результатам этого анализа оно располагает недостаточными ресурсами для проведения ревизий применения информационно-коммуникационных технологий по видам деятельности, финансируемым из регулярного бюджета, в масштабе всего Секретариата. Выявлены также нехватка ресурсов для охвата видов деятельности, финансируемых за счет внебюджетных ресурсов, в следующих учреждениях: Программе Организации Объединенных Наций по населенным пунктам, Управлении Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности, Учебном и научно-исследовательском институте Организации Объединенных Наций, Университете Организации Объединенных Наций, Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций и УВКБ.

18. Таким образом, УСВН сообщило Комитету о том, что Управление предложило создать две должности ревизоров по вопросам применения информационно-коммуникационных технологий уровня С-4, финансируемые из регулярного бюджета, в рамках своего предлагаемого бюджета на двухгодичный

период 2016–2017 годов, однако Генеральный секретарь не одобрил это предложение, руководствуясь просьбой, высказанной Генеральной Ассамблеей в пункте 12 ее резолюции 69/264. По словам УСВН, в результате того, что это предложение не было одобрено, Отдел внутренней ревизии не сможет в полном объеме провести ревизии применения информационно-коммуникационных технологий, предусмотренные планом работы Отдела, составленным с учетом факторов риска. Отдел рассчитывает восполнить этот дефицит ресурсов путем постепенного переключения части кадровых ресурсов на выполнение ревизорской работы в области информационно-коммуникационных технологий и набора нескольких ревизоров, обладающих большим опытом и более высоким уровнем квалификации в этой тематической области. По проведении дополнительных обсуждений с Контролером Комитет был проинформирован о том, что нехватка ресурсов регулярного бюджета может быть частично восполнена за счет средств, которые были испрашены УСВН на финансирование профильных специалистов по вопросам применения систем, прикладных программ и продуктов в области обработки данных (СПП), которые будут помогать с проведением ревизий системы «Умоджа» на этапе после ее внедрения. Консультанты, обладающие такой квалификацией, будут привлекаться со стороны, по мере необходимости, вместо создания для них внутренних должностей.

19. Что касается недостаточности потенциала, обусловленной нехваткой внебюджетных ресурсов, то УСВН изыскало возможности для финансирования одной дополнительной должности ревизора уровня С-3 за счет внебюджетных ресурсов Управления по координации гуманитарных вопросов и трех дополнительных должностей ревизоров уровня С-3 за счет ресурсов УВКБ. УСВН испросило также финансирование одной дополнительной должности из Пенсионного фонда для проведения ревизии аспектов применения информационно-коммуникационных технологий в работе Фонда. УСВН сообщило Комитету о том, что в настоящее время с Университетом Организации Объединенных Наций ведутся обсуждения по вопросу о предоставлении ресурсов на финансирование ревизионной деятельности.

20. Комитет признает усилия, прилагаемые Отделом внутренней ревизии для применения процесса составления планов работы с учетом факторов риска. Комитет отмечает, что испрашенные должности не были одобрены Генеральным секретарем. Комитет отмечает также, что Генеральный секретарь в то же время поддержал просьбу о выделении средств для найма профильных специалистов-консультантов по вопросам применения систем, прикладных программ и продуктов в области обработки данных. Во избежание неблагоприятного воздействия на выполнение важнейших аспектов плана работы Управления Комитет рекомендует УСВН продолжать совершенствовать его практику оценки рисков и проводить градацию его плана работы по степени приоритетности, с тем чтобы обеспечить надлежащий охват таких областей повышенного риска, как применение информационно-коммуникационных технологий. В этой связи Комитет одобряет объем требуемых ресурсов для Отдела внутренней ревизии в том виде, в котором они представлены.

Подпрограмма 2

Инспекции и оценка

21. Объем предлагаемого бюджета по программам для подпрограммы 2 «Инспекции и оценка» составляет 7 794 900 долл. США (до пересчета), что в чистом выражении на 268 400 долл. США, или 3,3 процента, меньше суммы ассигнований в размере 8 063 300 долл. США на двухгодичный период 2014–2015 годов. Комитет был проинформирован о том, что это сокращение бюджета в основном обусловлено исключением единовременных ассигнований по статье временного персонала общего назначения на покрытие промежуточных расходов, связанных с должностью уровня Д-1, которая была упразднена в бюджете на 2014–2015 годы. Комитет был далее проинформирован о том, что Отдел инспекций и оценок планирует сохранить прежнюю численность персонала (22 должности) в двухгодичном периоде 2016–2017 годов.

Выполнение плана работы

22. Комитет был проинформирован о том, что из 11 заданий, которые планировалось завершить в 2014 году, выполнение 10 заданий было завершено в соответствии с графиком или близко к графику. Кроме того, более половины заданий на 2015 год были завершены в соответствии с графиком. **Комитет отмечает усилия, прилагаемые УСВН для своевременного выполнения заданий по проведению оценок, финансируемых из регулярного бюджета. Своевременное завершение оценок имеет важное значение для обеспечения доступа директивных органов и заинтересованных сторон к ключевой информации по результатам программ, когда она им требуется. Комитет ранее выражал свою озабоченность в связи с задержками с проведением оценок в области поддержания мира.**

Оценка рисков и анализ недостаточности потенциала

23. Комитет был проинформирован о том, что Отдел инспекций и оценок продолжает совершенствовать свою методику оценки рисков, основанную на использовании информации о рисках, поступающей из Отдела внутренней ревизии, в сочетании с анализом потенциала контроля и оценки, которым обладают учреждения, и объема бюджетных ассигнований, выделенных этим учреждениям. Оценка рисков включает также анализ приоритетов, установленных Генеральной Ассамблеей, Генеральным секретарем и Координационным советом руководителей системы Организации Объединенных Наций, в целях выявления тематических областей. На основании результатов оценки рисков, проведенной Отделом внутренней ревизии, УСВН указало, что Отдел инспекций и оценок сосредоточивает внимание на тех областях, которые представляют наибольший совокупный риск с точки зрения директивного и стратегического управления и руководства программами и проектами.

24. Что касается недостаточности потенциала, то Комитет был проинформирован о том, что в бюджетном предложении по Отделу инспекций и оценок предусматриваются ресурсы на выполнение 10 заданий по проведению оценок на каждый двухгодичный период, включая одну утвержденную тематическую оценку. Задания поступают от следующих учреждений: УВКБ, Ближневосточного агентства Организации Объединенных Наций для помощи палестинским беженцам и организации работ, Департамента по политическим вопросам,

Экономической и социальной комиссии для Западной Азии, Европейской экономической комиссии, Управления Верховного комиссара Организации Объединенных Наций по правам человека, Управления по координации гуманитарных вопросов и основных компонентов Административной канцелярии Генерального секретаря. УСВН указало далее, что с учетом высокого рейтинга УВКБ по уровню рисков УСВН предлагает проводить более регулярные, ежегодные оценки этого учреждения. УСВН изучает в консультации с УВКБ вопрос о создании постоянного независимого потенциала оценки по аналогии с ныне существующим потенциалом оценки деятельности по поддержанию мира.

25. По словам УСВН, неспособность сократить периодичность цикла оценок, проводимых каждые 11–13 лет, так, чтобы они проводились каждые восемь лет в соответствии с требованиями Генеральной Ассамблеи, по-прежнему представляет собой один из серьезнейших аспектов проблемы недостаточности потенциала. Несмотря на существующую нехватку потенциала, УСВН сообщило Комитету о том, что Управлением не были испрошены дополнительные ресурсы в свете сложившегося положения с ресурсами в Секретариате. УСВН сообщило Комитету о том, что вместо этого Управление изучает возможности возмещения расходов за счет внебюджетных ресурсов, особенно расходов на проведение оценок в УВКБ, которые, как показано на диаграмме, приведенной после пункта 17 доклада Комитета о предлагаемом бюджете по программам на 2012–2013 годы (см. [A/66/85](#)), финансируются преимущественно за счет внебюджетных ресурсов. УСВН сообщило также Комитету о рассматриваемых Управлением возможных стратегиях решения проблемы недостаточности потенциала без запрашивания дополнительных ресурсов. Такие стратегии могли бы включать использование проверок результатов работы для оценки эффективности и результативности исполнения управленческих, административных и вспомогательных функций. Такие проверки результатов работы проводились бы Отделом внутренней ревизии с использованием методик, разработанных во взаимодействии с Отделом инспекций и оценок, с уделением особого внимания оценке основных программ. УСВН сообщило далее Комитету о том, что при таком подходе периодичность цикла оценок основных программ можно было бы сократить до пяти лет (на три года меньше, чем утвержденный восьмилетний цикл). Отдел внутренней ревизии пользовался бы имеющимися ресурсами для постепенного включения в свою деятельность практики проведения проверок результатов работы и для повторной оценки потребностей в ресурсах после полного перехода на новую методику. **В этой связи Комитет вновь подтверждает свою рекомендацию, касающуюся повторного рассмотрения вопроса о финансировании, в том виде, как она изложена в пункте 18 его доклада ([A/66/85](#)), и последующие рекомендации о порядке финансирования УСВН. Комитет намерен глубже изучить достоинства указанной стратегии и представит соответствующую информацию Генеральной Ассамблее в контексте своего годового доклада.**

26. Комитет одобряет план работы и соответствующий бюджет Отдела инспекций и оценок, в которых предусматривается сохранение ресурсов в том же объеме, что и в двухгодичном периоде 2014–2015 годов.

Подпрограмма 3 Расследования

27. Объем предлагаемого бюджета по программам для подпрограммы 3 «Расследования» на двухгодичный период 2016–2017 годов составляет 10 868 000 долл. США (до пересчета), что в чистом выражении на 307 800 долл. США, или 2,8 процента, меньше суммы ассигнований в размере 11 175 800 долл. США на двухгодичный период 2014–2015 годов. Это чистое уменьшение общего объема потребностей в ресурсах по регулярному бюджету обусловлено сокращением испрашиваемого числа должностей с 34 в 2014–2015 году до 33 в предлагаемом бюджете на двухгодичный период 2016–2017 годов в соответствии с пунктом 12 резолюции 69/264 Генеральной Ассамблеи.

Процесс составления планов работы

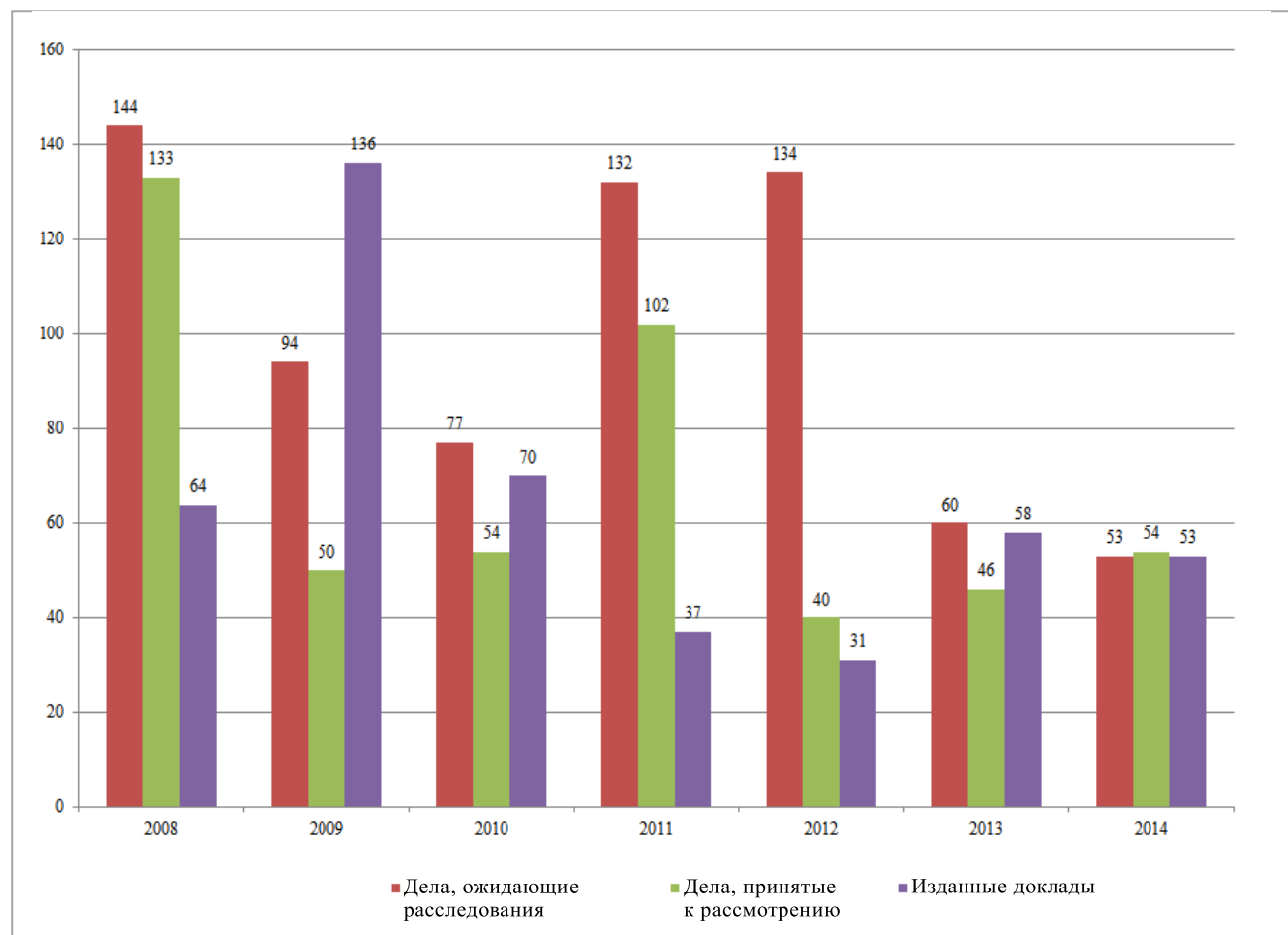
28. Комитет был проинформирован о том, что с учетом хода рассмотрения дел в 2013–2014 годы Отдел ожидает такого же, если не еще большего числа расследуемых дел в 2016–2017 годах. По словам УСВН, это объясняется главным образом ускоряющейся работой по проведению расследований деятельности партнеров в сочетании с расширением возможностей Отдела расследований в плане проведения более инициативных расследований, которые обусловлены внедрением новой системы управления расследуемыми делами и вытекают из его возросшей способности анализировать связи между расследуемыми делами, учреждениями и отдельными лицами. УСВН указало далее, что, как оно ожидает, новые дела будут рассматриваться как на более своевременной, так и на более всеобъемлющей основе благодаря проведению более энергичных и регулярных обзоров расследуемых дел, главная цель которых состоит в достижении большей эффективности при проведении будущих расследований.

29. Комитет был далее проинформирован о том, что в двухгодичном периоде 2016–2017 годов Отдел расследований будет пользоваться результатами следующих осуществляемых в настоящее время инициатив:

- a) уделение неослабного внимания завершению расследований по тем делам, которые остаются незакрытыми более 12 месяцев;
- b) введение таких мер экономии за счет роста эффективности, как рационализация процесса подготовки докладов Отдела;
- c) внедрение новой системы управления расследуемыми делами, о которой говорилось в пункте 28 выше;
- d) расширенное использование таких вспомогательных технических средств, как аудиозапись, протоколирование и видеоконференцсвязь, во всех случаях, когда это целесообразно и необходимо.

30. В качестве иллюстрации прогресса, достигнутого благодаря применению новых инициатив в Отделе расследований, Комитету был представлен обновленный анализ динамики рабочей нагрузки, указывающий на значительное сокращение числа дел, ожидающих расследования, с 134 в 2012 году до 53 в 2014 году (см. диаграмму ниже).

Отдел расследований Управления служб внутреннего надзора — число дел, расследование которых финансируется из регулярного бюджета



31. Комитет считает, что текущие инициативы, в случае их успешного осуществления, создадут основу для более эффективной и результативной работы Отдела расследований. Комитет настоятельно рекомендует УСВН продолжать тщательное руководство ходом осуществления этих инициатив. Комитет по-прежнему считает, что необходимо приложить еще бóльшие усилия к тому, чтобы сократить среднее количество времени, требующееся для завершения расследования, с нынешних 14 месяцев согласно данным, представленным за первый квартал 2015 года, до ориентировочных 6 месяцев. Комитет повторно рассмотрит этот вопрос и представит дополнительную обновленную информацию в своем годовом докладе.

Оценка рисков и анализ недостаточности потенциала

Недостаточность потенциала

32. Управление служб внутреннего надзора проинформировало Комитет о том, что оно предложило создать две должности (сотрудники по вопросам профессиональной подготовки) уровня С-4, финансируемые из регулярного бюджета, в рамках своего предлагаемого бюджета по программам на 2016–2017 годы, однако это предложение не было одобрено Генеральным секретарем. В этой связи Комитет спросил о том, как тот факт, что данные должности не были одобрены, отразится на выполнении плана работы Отдела расследований.

33. В ответ УСВН сообщило Комитету о том, что проводить профессиональную подготовку требуется во исполнение пункта 10 резолюции 59/287 Генеральной Ассамблеи, в котором Ассамблея просила Генерального секретаря расширить базовую подготовку по вопросам расследования мелких проступков, разработать письменные процедуры надлежащего проведения расследований и содействовать применению принципа независимости в отношении функции проведения расследований в рамках Организации Объединенных Наций. По словам УСВН, ввиду отсутствия таких должностей в качестве инструкторов для проведения профессиональной подготовки по вопросам расследований среди подразделений за пределами УСВН потребуются привлекать самих сотрудников по расследованиям, что в свою очередь приведет к сокращению имеющихся ресурсов для проведения расследований.

34. Комитет запросил мнение Контролера по этому вопросу и был проинформирован о том, что решение не одобрять требуемые должности согласуется с резолюцией 69/264 Генеральной Ассамблеи. Кроме того, Контролер сообщила Комитету о том, что в свете постоянно высоких уровней вакансий в Отделе расследований трудно найти основания для создания дополнительных должностей.

35. Комитет отмечает необходимость выполнения мандата, данного Генеральной Ассамблеей в том, что касается профессиональной подготовки. Комитет сознает также, что между УСВН и администрацией ведутся обсуждения о потенциальной передаче некоторых расследований, проводимых в настоящее время администрацией, в ведение УСВН и что обсуждения по вопросу об укреплении функции проведения расследований до сих пор продолжаются. В свете вышесказанного Комитет считает, что решения относительно усиления потенциала Отдела расследований в области проведения профессиональной подготовки по вопросам расследований среди других подразделений должны приниматься не в отрыве, а, наоборот, в увязке с более широкими решениями, касающимися общей организации, функций и обязанностей в области проведения расследований в масштабе всего Секретариата.

Оценка рисков

36. В пункте 25 своего предыдущего доклада Комитет приветствовал две инициативы, предпринятые УСВН с целью повышения его эффективности, а именно укрепление группы судебной экспертизы для проведения более глубокой оценки вопросов, связанных с учетом рисков, и наращивание потенциала в

плане расследования случаев, связанных с мошенничеством при осуществлении закупок (см. A/68/86). Комитет запросил обновленную информацию о ходе осуществления этих двух инициатив. Что касается группы судебной экспертизы, то Комитет был проинформирован о том, что группа цифровой судебной экспертизы первоначально имела в своем штатном расписании три должности уровня С-4 и одну должность уровня С-3. Согласно нынешнему бюджетному документу должность С-3 будет упразднена. Комитет был проинформирован о том, что в целях более оптимального использования имеющегося потенциала УСВН приняло решение вместо создания отдельного подразделения, руководство которым осуществлялось бы из Нью-Йорка, изменить порядок подчинения сотрудников на оставшихся трех должностях С-4 (базирующихся в штаб-квартирах в Нью-Йорке, Вене и Найроби), передав их в подчинение заместителям директоров, расследования которых они в основном и обслуживают. Что касается случаев мошенничества при осуществлении закупок, то Комитет был проинформирован о том, что работа Группы по упреждающему учету рисков позволит Отделу расследований проводить расследования в области закупок на более инициативной основе.

37. В свете текущих усилий по внедрению системы «Умоджа» и того громадного количества ценных данных, которые она, как ожидается, будет генерировать, и без ущерба для предполагаемой модели предоставления услуг Секретариату Комитет планирует подробнее обсудить взаимоусиливающие связи, которые могли бы возникнуть в случае включения новой системы управления расследуемыми делами в процесс упреждающего регулирования рисков.

38. Комитет был проинформирован о том, что, несмотря на работу Группы по упреждающему учету рисков, деятельность Отдела расследований по-прежнему носит в основном реагирующий характер и что оценка числа запросов, которые предстоит рассмотреть Отделу в тот или иной конкретный период времени, представляет неизменную трудность. В этой связи УСВН указало, что число дел, которые предстоит заниматься Отделу, оценивается Управлением по результатам анализа динамики за пять лет. УСВН отметило, что согласно текущим динамическим данным за пятилетний период Отдел будет ежегодно принимать к рассмотрению 293 дела, из которых будет расследоваться 32 процента дел, а оставшиеся дела будут передаваться обратно соответствующим учреждениям или закрываться без проведения расследования. Поэтому касательно двухгодичного периода 2016–2017 годов Комитет был проинформирован о том, что УСВН сократит число должностей с 34 в двухгодичном периоде 2014–2015 годов до 33 на 2016–2017 годы.

39. В свете вышесказанного, с учетом того, что объем средств предлагаемого бюджета по программам, выделяемых на цели проведения расследований на 2016–2017 годы, по-прежнему определяется по результатам анализа пятилетней динамики числа дел, принимаемых к рассмотрению, а не на основе сочетания факторов, которые включали бы план работы, составленный с учетом рисков, как того давно просил Комитет, а также высокий уровень вакансий, и без ущерба для текущего процесса укрепления функции проведения расследований в Секретариате Комитет не может в целом подтвердить, что предлагаемый объем ресурсов на цели проведения расследований является достаточным.

С. Вспомогательное обслуживание программы

40. Объем предлагаемого бюджета по компоненту вспомогательного обслуживания программы на двухгодичный период 2016–2017 годов составляет 2 540 400 долл. США (до пересчета), что в чистом выражении на 130 200 долл. США, или 4,9 процента, меньше суммы ассигнований в размере 2 670 600 долл. США на двухгодичный период 2014–2015 годов. Это сокращение объема бюджета в основном обусловлено упразднением одной должности, в результате которого число должностей сократилось с восьми до семи.

III. Заключение

41. Члены Независимого консультативного комитета по ревизии с почтением представляют настоящий доклад, содержащий замечания и рекомендации Комитета, на рассмотрение Генеральной Ассамблеи.

(Подпись) Дж. Кристофер **Мим**
Председатель Независимого консультативного комитета по ревизии

(Подпись) Патрисия Кс. Арриагада **Вильюта**
Заместитель Председателя Независимого консультативного
комитета по ревизии

(Подпись) Наталья А. **Бочарова**
Член Независимого консультативного комитета по ревизии

(Подпись) Ричард Куортей **Куорти**
Член Независимого консультативного комитета по ревизии

(Подпись) Мария Грасия М. Пулидо **Тан**
Член Независимого консультативного комитета по ревизии