



联合国
粮食及
农业组织

Food and Agriculture
Organization of the
United Nations

Organisation des Nations
Unies pour l'alimentation
et l'agriculture

Продовольственная и
сельскохозяйственная организация
Объединенных Наций

Organización de las
Naciones Unidas para la
Alimentación y la Agricultura

منظمة
الغذية والزراعة
للأمم المتحدة

ФИНАНСОВЫЙ КОМИТЕТ

Сто восемьдесят шестая сессия

7–9 июня 2021 года

**Пересмотренная политика в области борьбы с мошенничеством и
коррупцией**

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

**г-ну Джонатану Ховиту (Jonathan Howitt),
главному специалисту по рискам и директору
Отдела по управлению общеорганизационными рисками
Всемирная продовольственная программа
Эл. почта: jonathan.howitt@wfp.org**

С документами можно ознакомиться на сайте www.fao.org.

РЕЗЮМЕ

- Цель политики ВПП в области борьбы с мошенничеством и коррупцией состоит в том, чтобы подчеркнуть приверженность Программы предотвращению, выявлению и реагированию на случаи мошенничества и коррупции и определить соответствующие процедуры, применимые в рамках всей деятельности и операций ВПП.
- Политика основана на принципах, изложенных в положениях и правилах для персонала, финансовых положениях и правилах, стандартах поведения для международной гражданской службы, Кодексе поведения ВПП и в других соответствующих документах ВПП. Кроме того, она отражает принципы, лежащие в основе Конвенции ООН по борьбе с коррупцией, и широко принятую в гуманитарном секторе передовую практику управления.
- **Причины пересмотра политики.** Политика ВПП в области борьбы с мошенничеством и коррупцией не обновлялась с 2015 года. По итогам аудита результативности деятельности по предупреждению и выявлению мошенничества и борьбе с ним в течение 2019 года внешний аудитор пришел к выводу о наличии в ВПП серьезной проблемы с занижением сведений о нарушениях. Пересмотренная политика призвана обеспечить более прозрачный и комплексный процесс представления отчетности и тем самым укрепить подотчетность руководства. В результате ВПП сможет оперативнее и эффективнее разрешать вызывающие озабоченность вопросы контроля и устранять соответствующие последствия.
- **Основные изменения.** В пересмотренной политике приводится более четкое и структурированное описание области применения, ролей и порядка представления отчетности, и, в частности, вносятся следующие изменения:
 - расширяется охват категории "запрещенные виды деятельности": в соответствии с пересмотренной политикой воровство, отмывание денег и финансирование терроризма напрямую включаются в список запрещенных видов деятельности;
 - устанавливается четкий порядок обязательного представления отчетности Управлению выездных проверок и расследований;
 - четко прописывается роль директора управления или отдела, в том числе обязательства по представлению отчетности и контролю за осуществлением мер по устранению последствий, как часть мер по укреплению подотчетности руководства.

ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

- Финансовому комитету предлагается рассмотреть документ "Пересмотренная политика в области борьбы с мошенничеством и коррупцией" и одобрить его для направления на утверждение Исполнительному совету.

Проект решения

- **В соответствии со статьей XIV Общих положений ВПП, Финансовый комитет ФАО рекомендует Исполнительному совету ВПП утвердить проект решения, представленного в документе "Пересмотренная политика в области борьбы с мошенничеством и коррупцией".**



World Food Programme
Programme Alimentaire Mondial
Programa Mundial de Alimentos
برنامج الأغذية العالمي

Исполнительный совет
Ежегодная сессия
Рим, 21–25 июня 2021 года

Distribution: General

Пункт 5 повестки дня

Дата: 17 мая 2021 года

WFP/EB.A/2021/5-B/1

Original: English

Вопросы политики

Для утверждения

Документы Исполнительного совета размещены на веб-сайте ВПП (<https://executiveboard.wfp.org>).

Пересмотренная политика в области борьбы с мошенничеством и коррупцией

Проект решения*

Совет утверждает пересмотренную политику ВПП в области борьбы с мошенничеством и коррупцией (WFP/EB.A/2021/5-B/1).

* Это проект решения. С окончательным текстом решения, принятым Исполнительным советом, можно ознакомиться в документе "Решения и рекомендации", который будет выпущен в конце сессии.

Координаторы:

г-н М. Джунеджа (M. Juneja),
Финансовый директор и заместитель
Директора-исполнителя,
Департамент управления ресурсами
тел.: 066513-2885

г-н Дж. Ховит (J. Howitt),
главный специалист по рискам, директор
Отдела по управлению
общеорганизационными рисками
тел.: 066513-2786

ВПП ни в каком случае не приемлет риска мошенничества и коррупции и абсолютно нетерпима к бездействию.

Исходя из этого, ВПП самым серьезным образом относится к любому сообщению о предполагаемом нарушении в области мошенничества и коррупции, считает должным рассматривать убедительные сообщения о предполагаемых нарушениях и, в случае подтверждения их обоснованности, применять надлежащие дисциплинарные меры и санкции.

О фактах мошенничества и коррупции любого рода и соответствующих посягательствах следует незамедлительно сообщать Канцелярии Генерального инспектора (hotline@wfp.org).

Цель и обоснование

1. Цель политики ВПП в области борьбы с мошенничеством и коррупцией (далее по тексту документа "политика") состоит в том, чтобы подчеркнуть приверженность Программы предотвращению, выявлению и реагированию на случаи мошенничества и коррупции и определить соответствующие процедуры, применимые в рамках всей деятельности и операций ВПП.
2. Политика основана на принципах, изложенных в положениях и правилах для персонала, финансовых положениях и правилах, стандартах поведения для международной гражданской службы, Кодексе поведения ВПП и в других соответствующих документах ВПП; эти принципы отражены в тексте политики¹. Кроме того, она отражает принципы, лежащие в основе Конвенции ООН по борьбе с коррупцией², и широко принятую в гуманитарном секторе передовую практику управления.

Общие принципы

3. Любые формы мошенничества и коррупции противоречат основным ценностям ВПП, способны серьезно повлиять на эффективность осуществления ее деятельности и операций. Мошенничество и коррупция не только отвлекают ресурсы, предназначенные для достижения определенных конечных целей, но также подрывают доверие общества к ВПП, веру в Программу.
4. Исходя из этого, ВПП ни в каком случае не приемлет в своей деятельности и операциях рисков мошенничества и коррупции и абсолютно нетерпима к бездействию.
5. Все участвующие в деятельности или операциях ВПП физические и юридические лица, перечисленные ниже в пункте 10, обязаны принимать надлежащие меры, направленные на предотвращение и сведение к минимуму проявлений мошенничества и коррупции, борьбу с ними и сообщение о них, должны воздерживаться от участия в актах мошенничества и коррупции.
6. При выявлении мошенничества и коррупции ВПП будет своевременно принимать решительные меры.
7. ВПП обеспечит сотрудникам Программы, добросовестно сообщающим о предполагаемых случаях мошенничества и коррупции, защиту от преследований³.

Сфера применения

8. Политика применяется к любому акту мошенничества и коррупции (состоявшемуся, предполагаемому, равно как к любой попытке совершить такой акт), совершенному

¹ Положения о персонале см. по адресу: <http://www.fao.org/home/search/en/?q=fao%20staff%20regulations>; финансовые положения см. по адресу: https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000102455/download/?_ga=2.225560218.1285052993.1610654622-1143068035.1585841826; финансовые правила см. по адресу: <https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000024932/download/>; стандарты поведения для международной гражданской службы см. по адресу: <https://icsc.un.org/Resources/General/Publications/standardsE.pdf?r=05897925>; Кодекс поведения ВПП см на стр. 18 публикации, размещенной по адресу: https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000120630/download/?_ga=2.145845053.888257090.1612384691-1143068035.1585841826.

² Одобрена резолюцией 58/4 Генеральной Ассамблеи Организации Объединенных Наций, вступившей в силу 14 декабря 2005 года, см. <http://www.un-documents.net/a58r4.htm>.

³ Циркулярное письмо Директора-исполнителя №OED2020/022 "Политика защиты осведомителей ВПП", см. по адресу: <https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000122589/download/>.

любыми перечисленными ниже физическими и юридическими лицами, осуществляющими юридически оформленное либо вытекающее из обстоятельств взаимодействие с ВПП в рамках любой деятельности и операций ВПП.

9. Политика применима ко всем областям деятельности и операциям ВПП, включая любые программы, проекты и мероприятия, финансируемые ВПП, и любые программы, проекты и мероприятия, осуществляемые ВПП совместно с любыми юридическими лицами, имеющими договорные отношения с ВПП (см. пункт 10 b)), а также с любой иной третьей стороной, осуществляющей взаимодействие с ВПП (см. пункт 10 c)).
10. В частности, политика применима к следующим физическим и юридическим лицам:
 - a) Сотрудники ВПП. Сотрудник ВПП (далее по тексту "сотрудник") – это любое физическое лицо, нанятое ВПП, независимо от типа контракта, в том числе штатные сотрудники ВПП (сотрудники категории специалистов и категории общего обслуживания, сотрудники, прикомандированные к ВПП, и младшие сотрудники категории специалистов), консультанты, лица, заключившие контракты на оказание услуг и специальные соглашения о найме на службу, временные работники, стажеры, добровольцы, а также добровольцы и стипендиаты Организации Объединенных Наций.
 - b) Юридические лица, имеющие договорные отношения с ВПП, в том числе:
 - i) Партнеры по сотрудничеству. Партнер по сотрудничеству – это некоммерческая организация (включая правительственные структуры, неправительственные организации и учреждения системы Организации Объединенных Наций), вступившая в договорные отношения с ВПП с целью содействовать работе ВПП.
 - ii) Поставщики. Поставщик – это любое физическое или юридическое лицо, являющееся отобранным, зарегистрированным или фактическим поставщиком либо подрядчиком, поставляющим ВПП товары, работы либо услуги в соответствии с применимыми правилами и положениями. В число поставщиков входят (без ограничения) любые государственные и частные компании, члены консорциумов или партнерств, некоммерческие организации и любые иные соответствующие лица. Сотрудники, должностные лица, советники и представители поставщика будут рассматриваться как агенты, ответственность за действия которых несет поставщик.
 - iii) Прочие третьи стороны, вступившие в договорные отношения.
 - c) Прочие третьи стороны, вступившие в договорные отношения с ВПП, чье сотрудничество с ВПП в части предотвращения мошенничества и коррупции и уведомления о нарушениях является желательным и, исходя из этого, поощряется настоящей политикой. В число прочих третьих сторон входят (без ограничения) доноры, бенефициары и принимающие общины.

Определения запрещенных видов деятельности

11. Ниже приводятся определения запрещенных видов деятельности, к которым применима настоящая политика. В тексте политики такие запрещенные виды деятельности совместно именуются "мошенничеством и коррупцией" или "мошенничеством".
 - a) Мошенничество – любое действие или бездействие, включая любое искажение фактов, в целях преднамеренного введения или попытки введения какой-либо стороны в заблуждение для получения лицом, его совершающим, или иным лицом финансового или другого преимущества или с целью избежать исполнения каких-либо обязательств.

Без ограничения указанного выше, мошенничество может, в частности, выражаться в противоправном присвоении денежных средств (например, посредством мошеннических требований или выплат) или иных активов (например, посредством мошеннических поставок или подлога при учете товарно-материальных ценностей) либо в представлении мошеннической финансовой или нефинансовой отчетности (например, посредством преднамеренного сообщения неточных сведений или непредоставления информации).

- b) Коррупция – предложение, предоставление, получение или вымогательство прямым или косвенным образом любых благ или попытка совершения вышеперечисленных действий с целью оказания неправомерного влияния на действия другой стороны.
- Без ограничения указанного выше, коррупция, наряду с другими формами проявления, может выражаться в злоупотреблении конфликтом интересов, получении ненадлежащих благодарностей (включая несанкционированное принятие наград, подарков или вознаграждений), взяточничестве (включая тайные возвраты части полученных сумм) или вымогательстве.
- c) Воровство – несанкционированное присвоение любых ценностей, принадлежащих другому физическому или юридическому лицу.
- d) Сговор – договоренность между двумя или более сторонами, направленная на достижение неправомерной цели, включая, в частности, оказание неправомерного влияния на действия другой стороны.
- e) Принуждение – действия, затрудняющие или наносящие вред, или угрожающие затруднить или нанести вред, прямым или косвенным образом, любой другой стороне или имуществу этой стороны с целью оказания неправомерного воздействия на ее действия.
- f) Препятствование – намеренное уничтожение, подделка, изменение или сокрытие улик от следствия или предоставление ложных сведений проводящим расследование лицам с целью существенного воспрепятствования должным образом уполномоченному расследованию предполагаемых случаев мошенничества, коррупции, воровства, сговора или принуждения, отмывания денег или финансирования терроризма; и/или угрозы, преследование или запугивание любой стороны с целью предотвращения раскрытия имеющейся у такой стороны информации, относящейся к предмету расследования, или с целью прекращения расследования; или действия, направленные на существенное воспрепятствование доступу к информации в соответствии с закрепленными в контрактах правами ВПП на доступ к информации.
- g) Отмывание денег – конвертирование, перевод, получение, владение или использование имущества любым лицом, знающим либо в отношении которого можно обоснованно предположить, что оно знает, что происхождение такого имущества связано с преступной деятельностью либо с участием в такой деятельности, включая сокрытие или утаивание истинного характера, источника, расположения, распоряжения, перемещения такого имущества, прав на него или владения им, либо оказание помощи, подстрекательство или содействие совершению таких актов.
- h) Финансирование терроризма (и других находящихся под санкциями физических и юридических лиц) – осуществляемое любыми средствами, прямо либо косвенно, предоставление либо сбор ресурсов с намерением сделать возможным их использование или зная, что они будут частично или полностью использованы в интересах физических и юридических лиц, на которых Советом Безопасности Организации Объединенных Наций наложены санкции либо которые внесены в Сводный санкционный перечень Совета Безопасности Организации Объединенных Наций⁴.

Роли и обязанности

Сотрудники ВПП

12. Сотрудники ВПП должны в любое время демонстрировать поведение, соответствующее самым высоким этическим нормам. Они обязаны:
- a) соблюдать стандарты поведения для международной гражданской службы, стандарты, установленные в положениях, правилах и административных инструкциях ВПП, и положения договоров, заключенных с ВПП, применимые к сотрудникам в зависимости от статуса договора;

⁴ См. по адресу: <https://www.un.org/securitycouncil/content/un-sc-consolidated-list>.

- b) ни при каких обстоятельствах не участвовать в мошенничестве и коррупции, не потворствовать и не способствовать им и не давать повода думать, что они потворствуют им или участвуют в них в рамках деятельности и операций ВПП;
 - c) воздерживаться от участия в любых ситуациях, в результате которых может возникнуть нераскрытый конфликт интересов⁵;
 - d) проявлять должную рачительность в вопросах распоряжения средствами, ресурсами и/или активами ВПП, используя установленные механизмы управления рисками и внутреннего контроля для снижения риска проявления мошенничества и коррупции;
 - e) выполнять требования по обязательному обучению противодействию мошенничеству и коррупции;
 - f) незамедлительно сообщать Канцелярии Генерального инспектора о любых ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий; такие сообщения могут направляться анонимно. Кроме того, сотрудникам ВПП настоятельно рекомендуется сообщать о таких ситуациях, в соответствии с обстоятельствами, директору собственного управления или отдела⁶.
13. Все сотрудники ВПП привлекаются к ответственности за невыполнение своих обязанностей в рамках настоящей политики и за сознательное попустительство или содействие любым действиям, противоречащим настоящей политике. Сами по себе такие действия могут считаться нарушениями.

Директора управлений/отделов ВПП

14. Общую ответственность за предотвращение, выявление случаев мошенничества и коррупции и сообщение о них несут директора управлений/отделов ВПП⁷. При поддержке соответствующих подразделений они обязаны обеспечить, чтобы находящиеся в их подчинении сотрудники ВПП выполняли требования действующей системы внутреннего контроля в отношении предотвращения и выявления мошенничества и коррупции. В дополнение к обязанностям, перечисленным в пункте 12, директора управлений/отделов ВПП должны:
- a) задавать тон на высшем уровне, подчеркивая, что мошенничество и коррупция противостоят ценностям, стандартам и принципам ВПП, способны стать серьезным препятствием для достижения целей Программы и подорвать доверие заинтересованных сторон;
 - b) повышать осведомленность о рисках, которые несут мошенничество и коррупция, для чего осуществлять непрерывное обучение и руководство деятельностью сотрудников ВПП, в частности, обеспечивать, чтобы находящиеся в их подчинении сотрудники ВПП выполняли требования по обязательному обучению (см. пункт 41);
 - c) обеспечивать, чтобы находящиеся в их подчинении руководители не реже одного раза в год проводили оценку рисков мошенничества, что позволит выявлять и оценивать риски мошенничества и коррупции на этапе планирования программ, разрабатывать и принимать соответствующие меры, направленные на предотвращение и сведение к минимуму подобных проявлений;
 - d) обеспечивать, чтобы договоренности со всеми партнерами по сотрудничеству, поставщиками и прочими третьими сторонами предусматривали надлежащие положения, направленные на противодействие мошенничеству и коррупции;
 - e) обеспечивать функционирование механизма обратной связи, позволяющего бенефициарам и внешним сторонам сообщать о ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий;
 - f) незамедлительно сообщать директору регионального бюро или директору в штаб-квартире, директору Отдела управления общеорганизационными рисками

⁵ Как изложено в пунктах 23 и 24 Стандартов поведения для международной гражданской службы. Это требование включает обязанность раскрывать любые финансовые интересы в соответствии с циркулярным письмом Директора-исполнителя №OED2020/007 "Конфликты интересов и программа ежегодного раскрытия информации о конфликтах интересов и финансовой информации", см. по адресу: <https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000113860/download/>.

⁶ Для целей настоящей политики под директором управления/отдела ВПП подразумевается директор странового представительства, директор регионального бюро, директор Глобального бюро ВПП либо директор подразделения штаб-квартиры.

⁷ См. сноску 6.

- (ERM) и Генеральному инспектору о любых серьезных ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий, следуя положениям пункта 53 b);
- g) по результатам консультаций с ERM и Управлением выездных проверок и расследований (OIGI) своевременно принимать меры и устранять слабые места, выявляемые на основании сообщений о случаях мошенничества и коррупции;
 - h) при необходимости консультируясь с OIGI и Управлением по правовым вопросам, незамедлительно принимать меры с целью возврата неправомерно присвоенных ресурсов или возмещения ущерба, причиненного мошенничеством и коррупцией.

**Юридические лица, имеющие договорные отношения с ВПП
(партнеры по сотрудничеству, поставщики и другие третьи стороны, вступившие в договорные отношения)**

15. При поставке товаров и услуг ВПП (и ее партнерам) фактические и потенциальные партнеры по сотрудничеству, поставщики и другие третьи стороны, вступившие в договорные отношения, а также их должностные лица, сотрудники, подрядчики, субподрядчики, агенты и аффилированные лица обязаны действовать честно и следовать принципам деловой этики. Партнерам по сотрудничеству, поставщикам и другим третьим сторонам, вступившим в договорные отношения, будет настоятельно рекомендовано обеспечить наличие твердых мер политики и процедур борьбы с мошенничеством и коррупцией, им будет предъявлено требование незамедлительно сообщать ВПП о ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий, и сотрудничать с ВПП в проведении расследований. Партнеры по сотрудничеству, поставщики и другие третьи стороны, вступившие в договорные отношения, обязаны обеспечивать сохранность ресурсов ВПП и их использование исключительно по целевому назначению в соответствии с указаниями ВПП.
16. Во все договорные соглашения будут включаться надлежащие положения⁸, требующие от партнеров по сотрудничеству, поставщиков и других третьих сторон, вступивших в договорные отношения:
- a) признать, что ВПП серьезно относится к вопросам мошенничества и коррупции и будет реагировать на все ситуации, дающие разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий, в соответствии с настоящей политикой в области борьбы с мошенничеством и коррупцией;
 - b) заявить и гарантировать, что они не осуществляют и обязуются не осуществлять какие бы то ни было мошеннические и коррупционные действия;
 - c) довести настоящую политику в области борьбы с мошенничеством и коррупцией до собственных должностных лиц, сотрудников, подрядчиков, субподрядчиков, агентов и аффилированных лиц и принять разумные меры, чтобы обеспечить невовлечение указанных лиц в мошенничество и коррупцию; в дополнение, они должны включать надлежащие положения о борьбе с мошенничеством и коррупцией в собственные договорные соглашения с субподрядчиками и иными агентами, участвующими в осуществлении любого проекта, финансируемого ВПП;
 - d) незамедлительно сообщать ВПП обо всех ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий, и полноценно сотрудничать при проведении ВПП или ее агентами любых расследований, в том числе предоставлять ВПП доступ в помещения и разрешать их обследование, а также обеспечивать доступ к любым записям, документам и любой иной информации;
 - e) признать, что любое нарушение настоящей политики может привести к расторжению их договорных соглашений, наложению санкций и, возможно, возмещению убытков.

⁸ Определенные положения пункта 16, возможно, необходимо будет доработать с учетом конкретных обстоятельств заключаемого договорного соглашения.

Процесс управления риском мошенничества

17. Цикл управления риском мошенничества и коррупции включает следующие этапы:
 - A. выявление и оценка риска мошенничества и коррупции;
 - B. предотвращение, выявление и недопущение мошенничества и коррупции;
 - C. реагирование на проявления мошенничества и коррупции.

А. Выявление и оценка риска мошенничества и коррупции

Приемлемость рисков

18. В соответствии с принятой ВПП политикой управления общеорганизационными рисками⁹ ВПП относит риск мошенничества и коррупции к категории фидуциарных рисков. К фидуциарным рискам ВПП подходит с позиций крайней нетерпимости: она принимает, что постоянно подвержена подобным рискам, и, осознавая собственный долг заботиться о сотрудниках и выполнять обязательства перед заинтересованными сторонами, в вопросах внутреннего поведения привержена неотложным и эффективным мерам.
19. ВПП ни в каком случае не приемлет риска мошенничества и коррупции и абсолютно нетерпима к бездействию. В отношении приемлемости рисков ВПП руководствуется следующим заявлением: "ВПП считает должным расследовать убедительные сообщения о предполагаемых нарушениях политики в области борьбы с мошенничеством и коррупцией и, в случае подтверждения их обоснованности, применять надлежащие дисциплинарные меры и санкции. В дополнение ВПП обязуется принимать меры, направленные на осуществление корректирующих действий, включая (без ограничения) возмещение понесенных ВПП убытков".

Оценка риска мошенничества

20. Оценка риска мошенничества – важная составляющая механизма управления общеорганизационными рисками ВПП. К управлениям и функциональным подразделениям предъявляется требование в рамках предусмотренной процессом ежегодного планирования работы оценки рисков на уровне управления или функционального подразделения не реже одного раза в год проводить оценку риска мошенничества. Кроме того, в течение года при возникновении соответствующей потребности (например, на этапе планирования программ, при внесении значительных изменений в рабочие процессы, либо при возникновении опасений в отношении соответствия оперативной деятельности принципам деловой этики) управления и функциональные подразделения могут проводить оценки риска мошенничества в промежуточные сроки.
21. Оценка риска мошенничества представляет собой эффективный способ совершенствования коммуникаций и повышения осведомленности о возможности проявления мошенничества и коррупции среди сотрудников ВПП. Если сотрудники участвуют в открытом обсуждении вопросов мошенничества и коррупции, уже сам факт разговора на это тему может способствовать снижению уязвимости к мошенничеству и коррупции. Культура открытости и прозрачности в вопросах, связанных с риском мошенничества и коррупции, поощряет сотрудников к сообщению о предполагаемых нарушениях. Кроме того, это способствует выявлению потенциальных факторов уязвимости и расширяет возможности ВПП в укреплении невосприимчивости к воздействию проявлений мошенничества и коррупции.
22. Оценка риска мошенничества призвана помочь руководству выявить и оценить области программной, оперативной деятельности и меры поддержки, которые в наибольшей степени подвержены возможным проявлениям мошенничества и коррупции, и определить приоритетные области, куда ВПП следует направить ресурсы в целях предотвращения и сведения к минимуму таких проявлений.
23. В целях поддержки управлений и отделов в проведении оценок риска мошенничества ERM подготовил и постоянно обновляет руководство по оценке риска мошенничества.

⁹ Политика управления общеорганизационными рисками ВПП, 2018 год (WFP/EB.2/2018/5-C), см. по адресу: <https://docs.wfp.org/api/documents/1d4d4576ad134706aaa5358c73f30218/download/>.

В. Предотвращение, выявление и недопущение мошенничества и коррупции

24. Ответственность за предотвращение, выявление и недопущение мошенничества и коррупции охватывает все функциональные и управленческие линии и распространяется на все внешние по отношению к ВПП стороны. Успешные меры по предотвращению способны обеспечить сохранность ресурсов, верность ВПП принципам деловой этики и защиту репутации Программы. ERM подготовил и постоянно обновляет всеобъемлющий справочник по предупреждению мошенничества и коррупции, в котором для основных функциональных областей рассматриваются основные риски, "красные флажки" и меры по недопущению нарушений. В следующих пунктах рассмотрены основные меры по предотвращению и выявлению нарушений в ВПП.

Личный пример старшего руководства

25. Старшее руководство обязано задавать тон на высшем уровне, подчеркивать, что мошенничество и коррупция неприемлемы ни при каких обстоятельствах, последовательно показывать надлежащий пример в вопросах предупреждения мошенничества и способствовать свободному и открытому обмену мнениями по вопросам этического поведения, а также собственными указаниями, действиями и поведением демонстрировать значение деловой этики для поддержания функционирования системы внутреннего контроля.

Управление и надзор

Директор-исполнитель

26. Директор-исполнитель ВПП несет конечную ответственность за создание эффективной системы предотвращения и выявления мошенничества и коррупции и управление ее функционированием. Указанную ответственность с Директором-исполнителем разделяют другие стороны (см. следующие ниже пункты).

Старшее руководство

27. Старшее руководство в штаб-квартире отвечает за обеспечение четкого распределения полномочий и сфер ответственности в части надзора и осуществления программ предотвращения мошенничества, за наличие ресурсов, необходимых для эффективной реализации программ предотвращения мошенничества, а также за регулярное представление Аудиторскому комитету актуальной информации; оно уделяет время оценке рисков мошенничества и проактивной поддержке реализации механизмов предупреждения мошенничества.
28. Старшее руководство в штаб-квартире и на местах отвечает за обеспечение полномасштабного сотрудничества с Канцелярией Генерального инспектора.

Отдел управления общеорганизационными рисками

29. ERM координирует реализацию настоящей политики и стоит во главе второй линии борьбы с мошенничеством и коррупцией, определяет стандарты, организует обучение и с учетом приемлемости рисков согласует на общеорганизационном уровне соответствующие меры мониторинга, направленные на предотвращение мошенничества и коррупции, а также оказывает функциональным подразделениям штаб-квартиры и операциям на местах содействие в разработке подходящих показателей.
30. Отдел готовит рекомендации по вопросам борьбы с мошенничеством и коррупцией для директоров и сотрудников управлений/отделов ВПП и оказывает им соответствующую поддержку, в частности, отделом были подготовлены руководство по оценке риска мошенничества и справочник по предупреждению мошенничества и коррупции. Региональные бюро и страновые представительства в зонах повышенного риска пользуются поддержкой консультантов по вопросам рисков и обеспечения соответствия, а ряд региональных бюро – поддержкой специалистов по борьбе с мошенничеством и коррупцией.

Канцелярия Генерального инспектора

31. В соответствии со своим уставом Канцелярия Генерального инспектора осуществляет независимую и объективную деятельность по проверке и надзору с целью защиты этического характера, действенности и эффективности деятельности и операций ВПП, средствами внутреннего аудита, консультационных услуг, инспекций и расследований,

выявляет и не допускает проявлений мошенничества, нерационального использования ресурсов и злоупотреблений.

32. Кроме того, Канцелярия Генерального инспектора определяет, не противоречат ли действия сотрудников ВПП нормативной базе ВПП, и следуют ли ее партнеры по сотрудничеству, поставщики и другие третьи стороны, вступившие в договорные отношения, применимым нормам, правилам и политикам ВПП. В дополнение Канцелярия Генерального инспектора может проводить упреждающие обзоры деловой этики по конкретным оперативным вопросам, в отношении которых существует риск мошенничества, коррупции или других неправомерных действий.

Управление по этике

33. Управление по этике оказывает Директору-исполнителю содействие в формировании культуры этического поведения и подотчетности, с тем чтобы создать условия, позволяющие всем сотрудникам выполнять собственные функции в соответствии с самыми высокими стандартами деловой этики. Управление по этике – это пользующееся доверием независимое управление, готовое предоставлять консультации по вопросам предотвращения нарушений. Управление руководит реализацией политики защиты лиц, сигнализирующих о нарушениях¹⁰, обеспечивающей сотрудникам возможность сообщать о нарушениях и сотрудничать со специалистами, проводящими должным образом санкционированные аудиторские проверки, расследования и упреждающие обзоры деловой этики, не подвергаясь при этом преследованиям.

Управление по оценке

34. В соответствии со своим уставом, Управление по оценке вносит вклад в деятельность ВПП через проведение для руководства и заинтересованных сторон независимой оценки достигнутых результатов в целях укрепления подотчетности и получения новых знаний, а также в целях обоснования политических, стратегических и программных решений. Функция оценки сочетает централизованные оценки с децентрализованными, проводимыми по запросу.

Внешний аудит

35. В соответствии с финансовым правилом 14.1 ВПП и приложением к финансовым правилам относительно дополнительного круга ведения, определяющего проведение внешнего аудита, внешний аудитор осуществляет внешний надзор за деятельностью ВПП. Внешний аудитор обязан сообщать Исполнительному совету о любых фактах мошенничества, предполагаемого мошенничества и случаях нерационального или неправомерного расходования денежных средств или других ресурсов ВПП.

Отражение вопросов предупреждения мошенничества и коррупции в разрабатываемых программах и мерах поддержки

36. При разработке новой программы, проекта или мероприятия важно обеспечить полноценный учет рисков мошенничества и коррупции как в общей структуре, так и в процессах такой программы, проекта или мероприятия. В первую очередь это относится к программам, проектам и мероприятиям, сопряженным с высокими уровнями рисков – сложным или реализуемым в условиях повышенных рисков, когда до соответствующих заинтересованных сторон, включая доноров и партнеров по сотрудничеству, должны доводиться информация о рисках и оценка возможности их смягчения. Кроме того, специалисты по программам должны оценить воздействие мошенничества и коррупции (насколько просто будет в рамках каждодневной оперативной работы однократно или повторно совершать акты мошенничества и коррупции) и эффективность мер, принятых с целью смягчить соответствующие риски, включая меры программного и финансового мониторинга. После этого могут приниматься обоснованные решения в отношении необходимости реализации дополнительных мер по смягчению рисков.
37. Учитывать риски мошенничества и коррупции следует и в процессах, относящихся к деятельности по оказанию мер поддержки, в том числе в чувствительных областях, например, в сферах снабжения и распоряжения ресурсами. Чтобы действующие меры контроля позволяли эффективно смягчать риски мошенничества и коррупции, процессы следует регулярно пересматривать.

¹⁰ См. сноску 3.

Осведомленность и обучение

38. Сотрудники ВПП, партнеры по сотрудничеству, поставщики и другие третьи стороны, участвующие в деятельности и операциях от имени ВПП, должны понимать, что они обязаны предотвращать, выявлять и не допускать проявлений мошенничества и коррупции, реагировать на такие проявления и сообщать о них.
39. Исходя из сказанного, ответственность за повышение осведомленности сотрудников ВПП о настоящей политике, о том, в чем заключаются мошенничество и коррупция, об их пагубных последствиях, как и о том, что все сотрудники ВПП обязаны сообщать о любой ситуации, дающей разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий, лежит на директорах управлений/отделов ВПП.
40. Что касается внешних сторон, ответственность за обеспечение их осведомленности о настоящей политике в рамках процесса заключения договоров лежит на сотрудниках ВПП, взаимодействующих с внешними сторонами.
41. Все сотрудники ВПП, независимо от типа контракта, должны пройти обязательные курсы электронного обучения, включая (без ограничения) курсы по этике и стандартам поведения, предотвращению мошенничества и коррупции и обеспечению кибербезопасности. Курсы подтверждения квалификации следует проходить каждые три года. ВПП осуществляет централизованный контроль выполнения всеми сотрудниками требований в отношении электронного обучения.

Применение норм и кодексов поведения и следование им

42. Следование нормам и кодексам поведения и договорным обязательствам служит недопущению мошенничества и коррупции и поощрению высочайших стандартов профессионального поведения.
43. Для сотрудников ВПП разработаны нормы и кодексы поведения. В частности, с учетом конкретной ситуации сотрудники ВПП должны руководствоваться нормами поведения, предписанными положениями и правилами о персонале, стандартами поведения международной гражданской службы, кодексом поведения ВПП и другими документами¹¹.
44. Нормы поведения партнеров по сотрудничеству, поставщиков и других третьих сторон определены заключенными с ними договорными соглашениями.
45. Через Управление по этике ВПП реализует применимую к сотрудникам ВПП политику¹² в отношении конфликтов интересов и их разрешения. Указанная политика обязывает сотрудников ВПП избегать персональных конфликтов интересов и сообщать о любом возникающем конфликте интересов с целью его смягчения или разрешения, запрашивать разрешения в отношении деятельности за пределами ВПП, сообщать о предложениях, касающихся привилегий, наград, пользования услугами, подарков или вознаграждений, а отдельных сотрудников ВПП обязывает также участвовать в программе ежегодного раскрытия информации о конфликтах интересов.

Системы внутреннего контроля

46. Смягчить риск мошенничества и коррупции могут сильные системы внутреннего контроля, где обеспечено следование политикам и процедурам, меры внутреннего контроля реализуются надлежащим образом, а сотрудники, поставщики, партнеры по сотрудничеству и другие третьи стороны информированы о мошенничестве и коррупции и их последствиях.
47. Системы и процессы ВПП включают целый ряд мер внутреннего контроля, направленных на предотвращение и выявление мошенничества и коррупции. В частности (без ограничения), это следующие меры:

¹¹ См. сноску 1.

¹² Циркулярное письмо Директора-исполнителя №ED2008/004 "Раскрытие финансовых интересов, деятельности за пределами ВПП, привилегий, наград, пользования услугами, подарков и вознаграждений, см. по адресу: <https://api.godocs.wfp.org/api/documents/WFP-0000011016/download/>; циркулярное письмо Директора-исполнителя №OED2020/007 "Конфликты интересов и программа ежегодного раскрытия финансовой информации", см. по адресу: <https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000113860/download/>.

- **Управление персоналом**
 - *Обеспечение должной осмотрительности при найме.* Процесс набора персонала ВПП предусматривает проведение проверки фактов и сведений независимо от ранга и стажа работы. В частности, проверка включает оценку существующих или предполагаемых конфликтов интересов.
 - *Управление эффективностью работы.* Документирование планов работы и проведение служебных аттестаций, если уместно – применение по отношению к штатным сотрудникам дисциплинарных процедур.
- **Функции и обязанности**
 - *Определение круга обязанностей.* Строгий порядок подотчетности, должностные инструкции, делегирование полномочий и рабочие процессы одобрения.
 - *Разделение обязанностей.* Проведение проверок надлежащего уровня и обеспечение баланса в деятельности отдельных лиц.
- **Меры контроля доступа**
 - *Системные профили.* Защита функциональных системных профилей и их закрепление за соответствующими сотрудниками с учетом круга обязанностей последних.
 - *Доступ в помещения.* Ограниченный доступ в помещения и на объекты.
- **Меры контроля данных**
 - *Достоверность и выверка данных.* Контрольные проверки и анализ данных в поддержку выявления несоответствий и ненормальных ситуаций.
- **Контроль качества**
 - *Проверка внешних сторон в рамках обеспечения должной осмотрительности.* Строгие процедуры отбора партнеров по сотрудничеству, включая оценку их способности выполнить взятые обязательства. ВПП требует от всех поставщиков наличия соответствующей квалификации и соответствия установленным критериям¹³.
 - *Контроль за результатами деятельности внешних сторон.* Регулярный контроль за результатами деятельности поставщиков, партнеров по сотрудничеству и других третьих сторон, включая оценки эффективности и механизмы обеспечения соответствия и обратной связи.
- **Управление**
 - *Контроль со стороны руководства.* Надзор и контроль со стороны директоров и руководителей среднего звена.
 - *Контрольные мероприятия второй линии.* Мероприятия второй линии, осуществляемые штатными сотрудниками, отвечающими за конкретные функции и региональные бюро, в целях оказания страновым представительствам поддержки в вопросах реализации мер внутреннего контроля, осуществления мониторинга соответствия и проведения децентрализованных оценок.
 - *Контроль со стороны комитетов.* Надзор и проверки со стороны внутренних комитетов ВПП.

¹³ ВПП не заключает договорные соглашения с поставщиками, включенными в список поставщиков, не соответствующих критериям Организации Объединенных Наций, либо в других аспектах не отвечающими требованиям процедур ВПП, определяющих порядок закупок. С поставщиком, не соответствующим установленным критериям, договорное соглашение может заключаться только после того, как он устранит несоответствие либо если Комитет по санкциям ВПП с учетом конкретных обстоятельств закупки сочтет, что следует сделать исключение.

С. Реагирование на проявления мошенничества и коррупции

Процедуры сообщения о нарушениях

48. Указанные ниже процедуры сообщения о нарушениях применимы ко всем физическим и юридическим лицам, к которым применима настоящая политика.
49. Сотрудники ВПП обязаны незамедлительно сообщать Канцелярии Генерального инспектора о любых ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий; такие сообщения могут направляться анонимно через [горячую линию ВПП](#)¹⁴. Кроме того, сотрудникам ВПП настоятельно рекомендуется сообщать о таких ситуациях, в соответствии с обстоятельствами, директору собственного управления или отдела.
50. Партнеры по сотрудничеству, поставщики и другие третьи стороны обязаны незамедлительно сообщать о любых ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий и связанных с деятельностью, финансируемой ВПП, как это предписано положениями заключенных ими применимых договорных соглашений. Кроме того, в соответствии с обстоятельствами, им настоятельно рекомендуется направлять такую информацию директору управления/отдела; для этой цели предусмотрены также [горячая линия ВПП](#)¹⁵ и местные механизмы обеспечения соответствия и обратной связи.
51. Донорам рекомендуется незамедлительно сообщать Канцелярии Генерального инспектора и, в соответствии с обстоятельствами, директору соответствующего управления/отдела о любых ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий.
52. Бенефициарам и принимающим общинам рекомендуется незамедлительно сообщать о любых ситуациях, дающих разумные основания предполагать наличие мошенничества и коррупции или попытки осуществления такого рода действий, через предусмотренные для этой цели [горячую линию ВПП](#)¹⁶ и местный механизм обеспечения соответствия и обратной связи.
53. По получении от физического или юридического лица, означенного в предыдущих пунктах, сообщения о нарушении директор управления/отдела ВПП обязан:
 - a) во-первых, обеспечить, чтобы Канцелярии Генерального инспектора было направлено надлежащее сообщение, как того требуют положения пунктов 49-52. Ответственность за оценку сообщений о предполагаемом нарушении и решение о проведении расследования лежит на OIGI;
 - b) во-вторых, в течение трех рабочих дней проверить исходную информацию о предполагаемом нарушении; о *серьезном* нарушении он должен сообщить своему директору в региональном бюро либо штаб-квартире, директору ERM и Генеральному инспектору, указав оценочное воздействие и запланированные меры по исправлению. При необходимости, предусмотрена возможность обращения в OIGI или ERM.
54. Если сообщение о предполагаемом нарушении поступило не директору управления/отдела, а непосредственно OIGI, последнее, по завершении предварительной оценки, должно как можно быстрее проинформировать директора (директоров) управлений/отделов и директора ERM о получении сообщения о предполагаемом проявлении мошенничества и коррупции, которое было сочтено достаточно обоснованным, чтобы начать расследование¹⁷. Получив такую информацию, директор управления/отдела должен провести указанную в пункте 53 b) проверку с целью установить степень серьезности нарушения.
55. В случае неясности, является ли конкретное действие или бездействие проявлением мошенничества и/или коррупции, за указаниями следует обращаться в OIGI или ERM.

¹⁴ Адрес: <https://secure.ethicspoint.eu/domain/media/en/gui/106255/index.html>.

¹⁵ Там же.

¹⁶ Там же.

¹⁷ В рамках надлежащих процессов OIGI должно проинформировать соответствующих лиц с учетом соображений конфиденциальности, возможных конфликтов интересов, риска для сотрудников и активов ВПП и необходимости обеспечить защиту любого связанного расследования.

56. Любой сотрудник ВПП, добровольно сообщивший о нарушении в соответствии с настоящей политикой, пользуется защитой от преследований за разоблачение в соответствии с принятой ВПП политикой защиты лиц, сигнализирующих о нарушениях¹⁸. Сотрудникам ВПП следует помнить, что заведомо ложное сообщение или предоставление заведомо ложной или искаженной информации рассматривается как дисциплинарный проступок, за которым могут последовать дисциплинарные меры либо иные надлежащие действия.

Процедуры расследования

57. OIGI проводит оценку всех сообщений о предполагаемых нарушениях, поступивших в соответствии с настоящей политикой, чтобы, основываясь на положениях руководства по проведению расследований либо иных соответствующих норм, правил, политик и процедур, определить, следует ли открывать расследование.
58. Все расследования проводятся OIGI беспристрастно, независимо и тщательно в соответствии с руководством OIGI по проведению расследований и другими применимыми нормами, правилами, политиками и процедурами.
59. Канцелярия Генерального инспектора докладывает о результатах расследования Директору-исполнителю и соответствующим руководителям. В рамках процедур политики раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, постоянные представители, аккредитованные при расположенных в Риме учреждениях системы Организации Объединенных Наций, могут запрашивать доклады о расследованиях¹⁹. Требования по отчетности перед донорами (в рамках правового механизма ВПП) определяются соглашениями с донорами.

Устранение последствий и усвоенные уроки

60. Директор управления/отдела обязан принять меры в отношении любых слабых мест в системе контроля, обнаруженных в связи с проявлениями мошенничества и коррупции, чтобы устранить последствия появления таких слабых мест и предотвратить любые возможные инциденты. Любые меры по исправлению, реализуемые на этапе предварительной оценки или на этапе расследования, следует согласовывать с ERM и OIGI, чтобы такие меры не скомпрометировали какие бы то ни было предложенные или ведущиеся OIGI расследования. Любые меры по исправлению, реализуемые по завершении расследования, должны учитывать рекомендации, включенные в подготовленные OIGI извещения для руководства.
61. Уроки, усвоенные по результатам серьезных инцидентов, связанных с проявлениями мошенничества и коррупции, позволяют ВПП обнаруживать слабые места в системе контроля и возможные повторяющиеся ситуации. ERM оказывает функциональным подразделениям и руководству страновых представительств помощь в достижении углубленного понимания выявленных ситуаций в целях предупреждения их повторного возникновения и недопущения негативного воздействия. В справочнике по предупреждению мошенничества и коррупции приведены примеры слабых мест в системе контроля, выявленных в рамках проводившихся ВПП расследований случаев мошенничества.
62. Если на том или ином этапе процесса расследования OIGI установит наличие возможного или реального риска или угрозы для безопасности физических лиц или интересов ВПП, Канцелярия Генерального инспектора может привлечь соответствующие стороны к содействию в реализации мер по смягчению такого риска. После этого должны быть приняты меры по устранению выявленных проблем и недопущению их повторного возникновения.

Возмещение ущерба

63. Где это возможно, ВПП будет добиваться возмещения ресурсов ВПП и/или имущества, утраченного в результате нарушения настоящей политики, используя для этого все доступные средства, включая, когда это целесообразно, судебные действия.

¹⁸ См. сноску 3.

¹⁹ WFP. 2012. Policy for Disclosure of Oversight Reports (WFP/EB.2/2012/4-A/1), см. по адресу <https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000025043/download/>; и WFP. 2017. Policy for Disclosure of Oversight Reports (WFP/EB.A/2017/6-B/1), см. по адресу: <https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000037656/download/>.

64. В частности, в отношении сотрудников ВПП Программа может прибегать к вычетам из заработной платы и иных вознаграждений. В отношении партнеров по сотрудничеству и поставщиков ВПП будет пытаться получить возмещение убытков или покрытие ущерба либо, если это возможно с правовой точки зрения, будет удерживать соответствующие суммы из будущих выплат.

Санкции и связанные с ними меры

65. Генеральный инспектор может рекомендовать руководству ВПП принять в отношении любого физического лица или любой организации, нарушивших настоящую политику, соответствующие административные, правовые и/или дисциплинарные меры. Любая такая рекомендация должна включаться в доклад о расследовании, направляемый руководству в соответствии с положениями Руководства по проведению OIGI внутренних административных расследований и другими соответствующими нормами, правилами, политиками и процедурами.
66. Любые рекомендации по мерам в отношении сотрудников ВПП должны представляться руководству ВПП в соответствии с положениями применимых норм, правил, политик и процедур. Сотрудники ВПП должны понимать, что установленное совершение акта мошенничества и коррупции является серьезным нарушением и может привести к наложению дисциплинарных санкций вплоть до немедленного увольнения.
67. Любые рекомендации по мерам в отношении поставщиков или партнеров по сотрудничеству (если такие меры применимы) должны представляться Комитету по санкциям ВПП. Комитет по санкциям – это внутренний орган, перед которым поставлена задача формировать рекомендации по наложению санкций на поставщиков, включая признание поставщиков не соответствующими критериям, определяющим возможность поддержания деловых отношений с ВПП. Если Комитет по санкциям установит, что поставщик был замешан в мошенничестве и коррупции, он может рекомендовать наложить на такого поставщика санкции вплоть до разрыва отношений с ним. Поставщиков и партнеров по сотрудничеству следует уведомить, что установленное совершение акта мошенничества и коррупции может стать основанием для немедленного расторжения договорных соглашений.
68. Кроме того, Генеральный инспектор может рекомендовать передавать информацию о случаях, связанных с преступной деятельностью, властям соответствующих стран. Такая передача будет осуществляться по результатам консультаций с Управлением по правовым вопросам и, если это необходимо, после применимого в соответствующих обстоятельствах снятия иммунитета.

i

ⁱ Как того требует процесс формирования политик ВПП ([WFP/EB.A/2011/5-B](https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000025374/download/), см. по адресу: <https://docs.wfp.org/api/documents/WFP-0000025374/download/>), по прошествии четырех-шести лет после начала применения политика в области борьбы с мошенничеством и коррупцией подлежит оценке с целью определения степени ее эффективности.