



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 девяносто первая сессия

Рим, 16–20 мая 2022 года

Консультативный комитет ФАО по надзору – доклад за 2021 год

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

**г-же Бет Крофорд (Ms Beth Crawford),
Директору Управления по стратегии, программе и бюджету (OSP),
Секретарю Консультативного комитета ФАО по надзору
Тел.: +3906 5705 2298
Эл. почта: Secretariat-OAC@fao.org**

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

РЕЗЮМЕ

Консультативный комитет по надзору (ККН):

- высоко оценивает поддержку Генеральным директором работы Комитета и выражает благодарность за его постоянное сотрудничество с членами и его готовность участвовать во всех совещаниях 2021 года;
- высоко оценивает неизменную готовность Генерального директора эффективно доносить информацию о настрое высшего руководства и проявлять нулевую терпимость к неэтичным действиям и приветствует учреждение Комитета по поведению на рабочем месте и защите от сексуальной эксплуатации;
- с удовлетворением подтверждает уверения в полной независимости Канцелярии Генерального инспектора (OIG) при выполнении функций аудита и расследований и положительно оценивает повышение объема выделяемых Канцелярии ресурсов;
- положительно оценивает работу OIG и координацию ее усилий с другими структурами, осуществляющими надзорные функции, и поддерживает Стратегию OIG на период с июля 2021 года по июнь 2025 года;
- приветствует успешную работу по выполнению плана работы Управления по оценке (OED) на 2021 год и осуществлению Плана действий в области людских ресурсов, а также в сферах внутреннего контроля и управления рисками;
- положительно оценивает тесное сотрудничество и дальнейший прогресс при выполнении функций, касающихся этики, и функций омбудсмена;
- с признательностью отмечает усилия руководства ФАО и прогресс в выполнении рекомендаций надзорных органов.

ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

Финансовому комитету предлагается принять к сведению информацию, изложенную в годовом докладе Консультативного комитета по надзору за 2021 год.

Проект решения

Финансовый комитет принял к сведению информацию, изложенную в годовом докладе Консультативного комитета ФАО по надзору за 2021 год, и:

- a) признал важную роль Комитета в подготовке независимых заключений и рекомендаций в областях, определенных в его круге ведения;
- b) положительно воспринял доклад, содержащий позитивные выводы о надзоре в Организации; признательность за деятельность Канцелярии Генерального инспектора и за работу, проведенную структурами, выполняющими функции в области этики и функции омбудсмена, а также соответствующие рекомендации в отношении системы внутреннего контроля, управления рисками и общего руководства ФАО;
- c) выразил удовлетворение в связи с рекомендациями Комитета по вопросам, входящим в круг его ведения;
- d) согласился с редакционными изменениями, внесенными в обновленный круг ведения, представленный в Приложении 2 для представления Совету;
- e) высоко оценил прогресс в выполнении рекомендаций Комитета и поручил руководству представить более обстоятельный доклад по этому вопросу на рассмотрение следующей очередной сессии Финансового комитета в ноябре 2022 года.

Содержание

<i>Введение</i>	4
I. Работа Консультативного комитета по надзору в 2021 году	4
<i>Функционирование и обязанности</i>	4
<i>План работы на 2021 год</i>	5
<i>Тематические обзоры и специальные указания 2021 года</i>	5
<i>Выполнение программы ФАО на местах</i>	5
<i>Внешняя оценка и самооценка Комитета</i>	5
II. Политика бухгалтерского учета и финансовой отчетности	6
III. Надзор	6
<i>Внешний аудит (EAUD)</i>	6
<i>Управление по оценке (OED)</i>	6
<i>Санкции в отношении поставщиков</i>	6
IV. Внутренний контроль и управление рисками	7
<i>Политика в области внутреннего контроля и управление рисками</i>	7
<i>Управление людскими ресурсами</i>	7
V. Управление по этике и Канцелярия омбудсмена	7
<i>Предотвращение преследований, сексуальных домогательств и злоупотребления служебным положением, а также предупреждение сексуальной эксплуатации и насилия</i>	8
VI. Эффективность подразделений, выполняющих функции по проведению внутреннего аудита и расследований	8
<i>Приложение 1. Состав Комитета в 2021 году</i>	10
<i>Приложение 2. Новый круг ведения</i>	11
<i>Приложение 3. Ход выполнения рекомендаций Консультативного комитета по надзору</i>	18

Введение

1. Консультативный комитет по надзору (ККН) с удовлетворением представляет свой годовой доклад за 2021 год. Структура настоящего доклада соответствует структуре круга ведения Комитета, утвержденного Советом на его сто шестьдесят пятой сессии, прошедшей в ноябре–декабре 2020 года¹.
2. Это девятнадцатый годовой доклад Консультативного комитета по надзору, с обзором работы Комитета, замечаниями, советами и рекомендациями за отчетный период, представляемый на рассмотрение Генеральному директору и Финансовому комитету.
3. В связи с продолжающейся пандемией в 2021 году Комитет провел три виртуальных заседания соответственно в феврале, июле и октябре, каждое продолжительностью по полдня.
4. Комитет высоко оценил регулярное предоставление актуальной информации, а также откровенные и конструктивные обсуждения событий, влияющих на работу Организации, и вопросов, влияющих на эффективность и результативность основных видов деятельности. Особенно высокую оценку получило прямое взаимодействие с Генеральным директором и группой старших руководителей на каждом из заседаний Комитета.
5. Комитет выражает признательность за сотрудничество и помощь Генеральному директору и старшим руководителям, Генеральному инспектору, специалисту по этике и омбудсмену, директорам подразделений, отвечающих за оценку, людские ресурсы, финансы, ИТ-службы и статистику, стратегию, программу и бюджет, других сотрудников ФАО и Внешнего аудитора во время его заседаний в 2021 году. Кроме того, Комитет выражает признательность Секретариату ККН за эффективную поддержку запланированных заседаний и помощь в течение всего 2021 года.
6. Состав Комитета в 2021 году представлен в *Приложении 1*.

I. Работа Консультативного комитета по надзору в 2021 году

Функционирование и обязанности

7. В октябре 2021 года Комитет пересмотрел свой круг ведения в соответствии со статьей 11, предусматривающей "периодический пересмотр круга ведения", и на своем пятьдесят девятом заседании в октябре 2021 года согласовал незначительные редакционные изменения и изменение наименования Управления по стратегии, программе и бюджету (OSP), как указано в *Приложении 2*.
8. Что касается методов работы ККН, то Комитет, в частности:
 - a) обсудил договоренности о продолжении в 2021 году заседаний в виртуальном формате, включая межсессионные заседания, посвященные углубленному рассмотрению специальных тем;
 - b) принял решение, что в число тем будущих углубленных обзоров войдут инвестиции ФАО; совещания с участием региональных и субрегиональных представительств; учет управления общеорганизационными рисками; изменения в системе ЭПР; матрица результатов и формулировка ключевых показателей эффективности; и анализ данных в практике аудиторских проверок;
 - c) обсудил возможное возобновление поездок на места в страновые представительства ФАО.
9. Следуя передовой практике, Комитет на каждом заседании проводил закрытые совещания с Генеральным инспектором, Внешним аудитором, специалистом по этике и омбудсменом.

¹ CL 165/REP, пункт 26.a)

10. Комитет продолжил предоставлять Генеральному директору и Финансовому комитету независимые консультации по вопросам механизмов внутреннего контроля, процессов управления рисками, финансовой отчетности и внутреннего аудита, а также функций Организации в части расследований и этики; в частности, для этого он проводил всесторонний обзор деятельности Канцелярии генерального инспектора (OIG), Управления по этике и Канцелярии омбудсмана, других подразделений ФАО, осуществляющих надзорные функции (оценка и внешний аудит), и реализовал управленческие меры в связи с рекомендациями OIG и докладами по итогам расследований.

11. После каждого заседания Комитет представлял Генеральному директору и Председателю Финансового комитета письма с изложением основных итогов обсуждений и с удовлетворением отмечает, что все соответствующие подразделения ФАО представили подробные ответы, в которых отчитались о мерах, принятых в связи с замечаниями и рекомендациями ККН.

План работы на 2021 год

12. Комитет с удовлетворением сообщает об успешном выполнении своих обязанностей в соответствии с кругом ведения и о выполнении своего плана работы на 2021 год в полном объеме. На момент составления этого доклада ККН также утвердил свой план работы на 2022 год.

Тематические обзоры и специальные указания 2021 года

13. В 2021 году в дополнение к обсуждению постоянных пунктов своей повестки дня Комитет представил специальные указания по следующим вопросам:

- ИКТ, цифровизация, управление, кибербезопасность и управление рисками в ФАО;
- обзор системы общего руководства и общего внутреннего контроля в контексте новой организационной структуры;
- санкции в отношении поставщиков;
- ответственность и подотчетность в связи с преследованиями, сексуальными домогательствами, дискриминацией, сексуальной эксплуатацией и злоупотреблением властью;
- инвестиционная политика ФАО и ее инвестиционные комитеты;
- Кредитный союз ФАО;
- стратегия Канцелярии Генерального инспектора на срок с 1 июля 2021 года по 30 июня 2025 года.

Выполнение программы ФАО на местах

14. В июле 2021 года Комитет провел специальное совещание с региональными и субрегиональными представительствами для Латинской Америки и Карибского бассейна. Комитет выражает благодарность и признательность за качество и полноту полученной на совещании информации. Он указал на ряд областей, заслуживающих более подробного анализа, и принял решение сделать выводы и рекомендации после совещания с другим региональным и субрегиональным представительством в 2022 году.

Внешняя оценка и самооценка Комитета

15. В 2021 году старшие руководители ФАО, регулярно взаимодействующие с Комитетом, заполнили конфиденциальный вопросник для оценки работы Комитета (внешняя оценка). Кроме того, в 2021 году ККН провел ежегодный обзор самооценки, следуя передовой практике для консультативных комитетов по надзору в системе ООН.

16. Внешняя оценка была посвящена следующим основным вопросам: насколько качественно ККН выполняет свои обязанности в соответствии со своим кругом ведения; считаются ли указания и рекомендации, сформулированные ККН, актуальными; и насколько эффективно и конструктивно ККН взаимодействует со старшими руководителями. Комитет с удовлетворением сообщает, что в среднем старшее руководство оценило работу по вышеуказанным темам на 4,6 по шкале от 1 (очень низкий уровень) до 5 (исключительно

высокий уровень). Средний балл, присвоенный Комитетом по результатам оценки собственной деятельности, составил 4,7.

17. Комитет отмечает, что надзорные комитеты системы Организации Объединенных Наций еще не завершили обсуждение механизма коллегиального обзора деятельности ККН.

II. Политика бухгалтерского учета и финансовой отчетности

18. В течение 2021 года Комитет заслушивал информацию по таким вопросам, как финансовый учет и отчетность Организации, ее положение с ликвидностью, инвестиционная стратегия и управление портфелем, продолжение соблюдения Международных стандартов финансовой отчетности общественного сектора (МСФО ОС), включая изменения в стандартах финансовой отчетности, повышение эффективности административных и финансовых систем, мониторинг механизмов финансового контроля в децентрализованных представительствах и автоматическая сверка банковских счетов.

19. Комитет также был проинформирован о решении руководящих органов относительно Фонда оборотных средств. Что касается большого объема обязательств о добровольных взносах, то Комитет с озабоченностью отметил растущий уровень требований, предъявляемых донорами к агентствам развития – получателям, а также требования о сокращении административных и вспомогательных расходов, и рекомендовал поднять этот вопрос в ходе более широкого диалога на соответствующих форумах.

III. Надзор

Внешний аудит (EAUD)

20. В 2021 году Комитет продолжил изучение развернутого заключения внешнего аудитора и писем руководства этой организации, включая сформулированные в них рекомендации, и выразил удовлетворенность в связи с отсутствием серьезных вопросов внутреннего контроля.

21. Он положительно оценил ощутимые успехи в осуществлении запланированных EAUD мероприятий и дал высокую оценку полноценному участию в работе руководства ФАО и того, что рекомендации внешнего аудита выполняются удовлетворительно.

22. Комитет обсудил необходимость уточнения Финансовых положений, касающихся аудита результативности. Он предложил EAUD обсудить с руководством свои выводы по результатам оценки рисков, которые были взяты за основу при выборе тем для аудита результативности, и вопрос о том, как в этой оценке рисков учитываются выводы общеорганизационной оценки рисков, проходящей в рамках процесса УОР, и оценки рисков OIG, на которой основан план работы OIG.

Управление по оценке (OED)

23. Комитет провел совещание с OED и высоко оценил ход выполнения плана работы в области оценки. Он выразил признательность за предоставленные разъяснения относительно отдельных мандатов, функций OIG и OED и использования ими терминологии. Комитет с удовлетворением отметил тесное сотрудничество с OSP по вопросам институционализации выводов, извлеченных из оценки, и взаимодействие с OIG по вопросам, представляющим взаимный интерес, а также качественную коммуникацию с EAUD.

Санкции в отношении поставщиков

24. На специальном совещании в 2021 году Комитет рассмотрел порядок применения санкций и роль Комитета по санкциям в отношении поставщиков (КСП). Он отметил относительно небольшое количество случаев, доведенных до сведения КСП, и принял решение обсудить потенциальное влияние ускоренных процедур закупок в период пандемии COVID-19

и принятые меры по повышению безопасности при минимальном уровне выполнения требований на одном из будущих заседаний.

IV. Внутренний контроль и управление рисками

Политика в области внутреннего контроля и управление рисками

25. Комитет высоко оценил постоянные усилия Организации по повышению ответственности за своевременное осуществление согласованных по итогам аудита действий и рекомендаций, касающихся совершенствования механизмов управления рисками и улучшения функционирования Организации. Он с удовлетворением отметил достигнутый прогресс в решении вопросов внутреннего контроля и управления рисками в ФАО, включая объединение структур, занимающихся вопросами УОР, предотвращения мошенничества и внутреннего контроля, и приветствовал укрепление специальной группы по УОР в Управлении по стратегии, программе и бюджету (OSP).

26. Комитет отметил, что управление рисками продолжает развиваться и укореняться в культуре ФАО. Он положительно оценил то, что группа старших руководителей будет выполнять функции "комитета по рискам", что поможет привлечь внимание к формированию здоровой культуры управления рисками, определению приемлемости рисков и повышению зрелости Организации и продемонстрирует поддержку этой работы со стороны старшего руководства.

Управление людскими ресурсами

27. Комитет высоко оценил достигнутый прогресс в осуществлении Стратегического плана действий в области людских ресурсов², отметив, что часть инициатив будет перенесена на 2022 год или их реализация продолжится в 2022 году. Комитет высказался за то, чтобы продолжить анализ модели партнера по управлению людскими ресурсами с целью предоставления специализированных консультационных услуг в отношении различных направлений деятельности штаб-квартиры.

28. Комитет постановил, что необходимо оптимизировать категории трудоустройства и условия контрактов, которые планируется разработать и использовать в координации с Комитетом высокого уровня по вопросам управления (КВУУ) Координационного совета руководителей системы ООН (КСР) и Рабочей группой по типам контрактов Комиссии по международной гражданской службе (КМГС).

V. Управление по этике и Канцелярия омбудсмена

29. Комитет дал положительную оценку более полному пониманию Организацией различий между подразделением по вопросам этики и подразделением, исполняющим функции омбудсмена, и высоко оценил совместную работу специалиста по этике и омбудсмена по предоставлению разъяснений, устранению сомнений и предложению мер по устранению дублирования обязанностей.

30. Комитет выразил признательность за представленные специалистом по этике и омбудсменом³ исчерпывающие доклады, в том числе об имеющихся ресурсах, и высоко оценил качество работы этих специалистов, достигнутый ими прогресс и их тесное сотрудничество.

² FC 183/4

³ С полным соблюдением конфиденциальности информации относительно работы Канцелярии омбудсмена, которая не подлежит разглашению.

31. Комитет высказал мнение, что Организации необходим целостный, комплексный подход к вопросу добросовестности и координации усилий всех подразделений, занимающихся отправлением правосудия. Кроме того, Комитет, признавая наличие проблемы "усталости от оценок", тем не менее предложил создать упрощенный механизм, позволяющий периодически оценивать удовлетворенность работой подразделений, выполняющих эти функции, и измерять успех. В следующем году Комитет продолжит следить за тем, достаточные ли ресурсы предоставляются двум вышеназванным подразделениям.

32. На момент подготовки настоящего доклада Комитет еще не проанализировал данные для Программы раскрытия финансовой информации (ПРФ) за 2021 год.

Предотвращение преследований, сексуальных домогательств и злоупотребления служебным положением, а также предупреждение сексуальной эксплуатации и насилия

33. Комитет высоко оценил усилия ФАО по применению политики, процедур и мер по предотвращению преследований, сексуальных домогательств и злоупотреблений властью, а также предупреждению сексуальной эксплуатации и насилия.

34. Он выразил признательность Генеральному директору за твердое намерение бороться со всеми формами преследований, сексуальных домогательств, дискриминации, злоупотребления властью и сексуальной эксплуатации и положительно оценил принятие им рекомендации ККН учредить Комитет по поведению на рабочем месте и защите от сексуальной эксплуатации⁴.

35. Он также отметил усилия ФАО по развитию культуры профилактики и повышению качества информационно-разъяснительной работы. Комитет рассмотрел проект [Кодекса этичного поведения ФАО](#) до его представления в окончательной редакции и высоко оценил качество и ясность этой публикации. Кроме того, Комитет отметил прекрасно подготовленный доклад о подходе с ориентацией на интересы жертвы, проиллюстрированном в публикации ["От проблемы к решению. Дорожная карта ФАО: к кому обратиться за решением проблемной ситуации на работе"](#).

VI. Эффективность подразделений, выполняющих функции по проведению внутреннего аудита и расследований

36. ККН положительно оценил заверения в полной независимости подразделений, выполняющих функции по проведению внутреннего аудита и расследований, и в отсутствии неоправданного вмешательства в их работу, а также в тесном сотрудничестве со всем старшим руководством на протяжении 2021 года.

37. Комитет также с удовлетворением отметил, что объем ресурсов, выделяемых Канцелярии Генерального инспектора (OIG), в 2021 году был существенно увеличен и сочтен достаточным, и высоко оценил твердое намерение Генерального директора по мере необходимости обеспечивать достаточную финансовую поддержку OIG. Комитет отметил, что OIG были делегированы дополнительные полномочия по набору персонала, и приветствовал заверения в том, что сотрудники Канцелярии имеют достаточные и разнообразные опыт и знания по всем аспектам расследований, включая специализированные компетенции, такие как аудит с участием лиц в посттравматических состояниях.

38. OIG продолжила отслеживать процесс в выполнении остающихся невыполненными рекомендаций и согласованных мероприятий по итогам аудиторских проверок. По состоянию на 31 декабря 2021 года оставалось 379 невыполненных согласованных мероприятий, что на 23% меньше, чем 31 декабря 2020 года⁵. Комитет рекомендовал руководству перегруппировать

⁴ DGB 2021/35

⁵ Данные OIG на 31 января 2021 года

невыполненные рекомендации и выполнять их по кластерам, а также подчеркнул важность критического анализа масштаба и характера выводов (связанных с рекомендациями по результатам как внутреннего, так и внешнего аудита) и выработки долгосрочных решений, направленных на борьбу с первопричинами проблем и системными проблемами.

39. В 2021 году Комитет обстоятельно проанализировал: i) 14 заключений аудиторов; ii) ежеквартальные доклады о деятельности OIG; iii) переработанный план работы на 2021 год; iv) Руководство по проведению внутренних административных расследований Канцелярией Генерального инспектора; и v) стратегию OIG на период с июля 2021 года по июнь 2025 года.

40. В рамках одного из пунктов повестки дня Комитет обсудил Заключение по итогам аудита структуры общего руководства и потенциала децентрализованных представительств. Комитет согласился с выводами и рекомендациями, содержащимися в Заключении, с удовлетворением отметив, что ряд новых стратегий ФАО, таких как стратегия в области людских ресурсов и новые стратегии, касающиеся преобразования страновых отделений, помогут выполнить ряд содержащихся в Докладе рекомендаций. Комитет отметил, что необходим тщательный пересмотр существующих модели и структуры страновых представительств с учетом реалий на местах и результатов консультаций с членами ФАО.

41. Комитет высоко оценивает работу Канцелярии Генерального инспектора и принятие инновационных подходов, в частности концепцию итоговых докладов и тематические аудиты, и дает высокую оценку прогрессу в разработке системы заверений в сотрудничестве со всеми заинтересованными подразделениями.

Приложение 1. Состав Комитета в 2021 году

В состав Комитета входят пять членов. В 2021 году Комитет имел следующий членский состав:

Консультативный комитет по надзору – 2020 год	Члены
г-н Файезул Чудхури	член Комитета с июня 2019 года и его Председатель с июля 2020 года
г-жа Анжана Дас	член Комитета с июня 2019 года и заместитель Председателя с июля 2020 года
г-н Джанфранко Кариола	член Комитета с декабря 2017 года
г-жа Малика Аит-Моамед Паран	член Комитета с июля 2020 года
г-жа Хилари Уайлд	член Комитета с июля 2020 года
Секретарь (в силу занимаемой должности)	
г-жа Бет Крофорд, директор Управления по стратегии, программе и бюджету (OSP)	

*Приложение 2. Новый круг ведения***Консультативного комитета ФАО по надзору****Круг ведения***Вступает в силу с июня 2022 года***1. ЦЕЛЬ**

- 1.1** Консультативный комитет по надзору (Комитет) является независимым экспертным консультативным органом по оказанию Генеральному директору и Финансовому комитету помощи в налаживании внутреннего контроля, процессов управления рисками, подготовки финансовой отчетности и внутреннего аудита, а также функций Организации в части расследований и контроля соблюдения этических норм и в решении других вопросов, которые могут быть переданы в его ведение Генеральным директором или Финансовым комитетом и в отношении которых Комитет считается обладающим соответствующими знаниями и опытом. Комитет дает рекомендации по этим вопросам, руководствуясь Финансовыми правилами и положениями, а также директивами и процедурами, применимыми к ФАО, и учитывая условия, в которых ведется оперативная деятельность Организации.
- 1.2** Комитет доводит независимые рекомендации и информацию до сведения Финансового комитета посредством годовых докладов и по мере необходимости предоставляет актуальную информацию в период между такими докладами.
- 1.3** Комитет выполняет функции консультанта Канцелярии Генерального инспектора (OIG), Управления по этике (ETH) и омбудсмана соответственно в том, что касается внутреннего аудита, расследований и этики. В этом качестве Комитет оказывает Генеральному инспектору, а также а также специалисту по этике и омбудсмену помощь в поддержании выполнения этих функций на должном уровне.

2. ОБЯЗАННОСТИ

- 2.1** Комитет проводит обзор работы Генерального директора и Финансового комитета и представляет им рекомендации в целях обеспечения надлежащей координации надзорной деятельности между подразделениями, осуществляющими внутренний и внешний аудит. При этом Комитет не вмешивается в полномочия различных подразделений и не посягает на их независимость.
- 2.1** Комитет проводит обзоры и подготавливает рекомендации по следующим вопросам:
- a) меры политики и процессы, оказывающие воздействие на бухгалтерскую и финансовую отчетность, а также на финансовый контроль в Организации;
 - b) финансовые отчеты и доклады до их представления Совету по результатам обсуждений с руководством и внешним аудитором в течение соответствующего цикла подготовки, с отражением следующих аспектов:
 - i. существенные изменения в учетной политике, представлении и раскрытии информации;
 - ii. сфера охвата аудитов, информация, которую должен предоставлять внешний аудитор, и другие вопросы, связанные с проведением внешнего аудита;
 - iii. заключения по результатам внешнего аудита и соответствующие письма руководства, включая информацию о ходе выполнения руководством рекомендаций внешнего аудитора;

- c) стратегия, механизмы и процессы внутреннего контроля и регулирования рисков Организации с учетом новых и значительных рисков, возникающих в ее деятельности, в частности, следующие аспекты:
 - i. проекты по совершенствованию мер внутреннего контроля и регулирования рисков;
 - ii. результаты в плане охвата Организации мероприятиями по внутреннему и внешнему аудиту и хода выполнения рекомендаций по итогам внутреннего и внешнего аудита;
 - iii. зрелость процессов регулирования рисков;
- d) политика Организации по пресечению мошенничества, коррупционных действий и сговоров с участием ее сотрудников и внешних сторон, включая ненадлежащее использование ресурсов Организации, и механизмы, позволяющие сотрудникам и внешним сторонам конфиденциально сообщать о подозрениях в наличии нарушений при организации и проведении операций;
- e) эффективность внутреннего аудита, функциональных звеньев по проведению расследований OIG и соблюдение Устава Канцелярии Генерального инспектора, руководящих положений по проведению внутренних административных расследований и применимых международных стандартов внутреннего аудита и расследований, в том числе следующие вопросы:
 - i. независимость Генерального инспектора и его Канцелярии;
 - ii. достаточность ресурсов, которыми располагает OIG, для удовлетворения потребностей Организации;
 - iii. механизмы обеспечения качества и результаты внутренних и внешних обзоров OIG по обеспечению качества;
 - iv. достаточность намеченного и фактического охвата внутренними аудиторами с учетом необходимости надлежащего охвата внешними аудиторами и для обеспечения нацеленности работы OIG на области повышенного риска по согласованию с внешним аудитором;
 - v. подготавливаемые OIG аудиторские заключения и ход выполнения Организацией соответствующих рекомендаций;
 - vi. проводимые OIG расследования по заявлениям о нарушениях, к которым причастны сотрудники ФАО, и заявлениям о подпадающих под санкции действиях с участием третьих сторон; расследования по жалобам о преследованиях в случаях, когда Управление по этике установило наличие достаточных оснований для возбуждения дела о преследовании; а также ход осуществления Организацией мер по результатам расследований;
 - vii. отчеты OIG о деятельности и ее годовые доклады;
 - viii. внесение в Положение об OIG и соответствующие оперативные руководства изменений, необходимых для обеспечения их согласованности с практикой, принятой в Организации, и профессиональными требованиями;
 - ix. подготовка для Организации предложений по найму, прекращению или непродлению полномочий Генерального инспектора;

2.2 Комитет проводит обзоры и подготавливает рекомендации по следующим вопросам:

- f) все вопросы, касающиеся формулирования, разработки и выполнения программы соблюдения этических норм в Организации, включая:

- i. мероприятия по обеспечению соблюдения этических норм, проводимые специалистом по этике на основе ежегодных докладов, направляемых Комитету Управлением по этике;
- ii. основные компоненты программы обеспечения соблюдения норм этики, включая соответствующие установки, регламенты и правила, а также обучение;
- iii. программу или программы раскрытия финансовой информации Организации, направленные на предотвращение или устранение конфликта интересов;
- iv. достаточность ресурсов для эффективного выполнения обязанностей, связанных с вопросами этики;
- v. разработку круга ведения Управления по этике и внесение в него любых изменений;
- vi. предоставление материалов для служебной аттестации специалиста по этике;
- vii. вопросы, касающиеся мероприятий в рамках действующей в Организации программы омбудсмена, с полным соблюдением конфиденциальности вопросов работы Канцелярии, которые не могут быть раскрыты без разрешения сторон спора, в том числе:
 - i. обзор деятельности Канцелярии омбудсмена;
 - ii. достаточность ресурсов для эффективного выполнения Канцелярией ее обязанностей;
 - iii. разработка и изменение круга ведения Канцелярии омбудсмена.

2.3 Комитет подготавливает годовой план по выполнению своих обязанностей и обеспечению эффективного достижения целей, установленных на соответствующий период.

2.4 Комитет представляет Финансовому комитету и Генеральному директору годовой доклад о своей деятельности. Генеральный директор может представлять комментарии по докладу, которые будут включаться в заключительный доклад, представляемый Председателем Комитета Финансовому комитету.

2.5 Комитет ежегодно предоставляет материалы для служебной аттестации Генерального инспектора и специалиста по этике до их направления Генеральному директору.

3. ПОЛНОМОЧИЯ

3.1 Комитет уполномочен:

- a) получать от руководства, Генерального инспектора и специалиста по этике всю необходимую информацию и консультироваться непосредственно с ними и их соответствующими сотрудниками;
- a) получать доступ ко всем докладам и рабочим документам, подготавливаемым OIG;
- b) обращаться за необходимой информацией к любому сотруднику; все сотрудники обязаны оказывать содействие по любым запросам, сделанным Комитетом;
- c) получать консультации от независимых специалистов и при необходимости обеспечивать участие лиц, имеющих соответствующий опыт и практические знания.

4. СОСТАВ КОМИТЕТА

4.1 В состав Комитета входят пять внешних членов. Все члены назначаются Советом ФАО по рекомендации Финансового комитета по итогам отбора, координируемого Генеральным директором. Информация о составе Комитета приводится в приложении к его годовому докладу Генеральному директору и Финансовому комитету.

4.2 Процесс отбора членов Комитета состоит из следующих этапов:

- a) Комитет рассматривает и утверждает объявления о назначении членов Комитета и консультирует руководство в отношении качеств, которыми должны обладать новые члены, чтобы поддерживать или усиливать общую взаимодополняемость квалификации и опыта в Комитете в целом.
 - b) Заявки направляются в Отдел людских ресурсов (CSH) и в Секретариат Комитета.
 - c) Эти подразделения рассматривают заявки независимо друг от друга и обеспечивают учет требований, указанных самим Комитетом.
 - d) Список кандидатов, с которыми будут проведены собеседования, и состав отборочной комиссии составляются CHS по согласованию со старшим руководством и подлежат утверждению Генеральным директором.
 - e) В состав отборочной комиссии входят заместитель Генерального директора (в качестве Председателя), Юриконсульт, директор OSP, директор CSH, заместитель Директора Кабинета и внешний эксперт, имеющий опыт работы в области надзора и расследований.
 - f) Формулируя свои рекомендации, отборочная комиссия руководствуется критериями отбора кандидатов в соответствии с передовым опытом системы ООН, а также правилом 4.3, изложенным ниже.
 - g) Генеральный директор направляет Финансовому комитету рекомендацию о назначении членов, которая рассматривается им и представляется на утверждение Совету ФАО.
- 4.3** Члены отбираются на основе своей квалификации и соответствующего опыта работы на руководящих должностях в таких областях, как надзор, включая аудит, расследования и обеспечение соблюдения норм этики, финансовый менеджмент, административное управление, риски и контроль. При их отборе надлежащее внимание уделяется соблюдению требований в отношении гендерного и географического представительства в Комитете.
- 4.4** Члены не зависят от Продовольственной и сельскохозяйственной организации Объединенных Наций и от Генерального директора. Бывшие сотрудники ФАО, равно как и бывшие сотрудники, которые после прекращения работы в ФАО стали ее консультантами, не назначаются в состав Консультативного комитета по надзору в течение пяти лет после завершения выполнения соответствующих обязанностей.
- 4.5** Бывшие члены Комитета по надзору не назначаются на штатные и/или внештатные должности в ФАО в течение пяти лет после окончания срока действия их полномочий в качестве членов.
- 4.6** Члены выступают в личном качестве и не могут быть представлены заместителями.
- 4.7** Комитет избирает Председателя из числа своих членов.
- 4.8** Срок полномочий членов составляет три года и по завершении первого срока может по решению Совета ФАО продлеваться еще один раз не более чем на три года. Сроки начала и завершения полномочий отдельных членов в максимально возможной мере сдвигаются так, чтобы Комитет не прерывал свою работу. Решение о продлении полномочий члена Комитета зависит от положительной оценки его вклада в работу Комитета в течение первого срока полномочий, а также от того, насколько его участие способствует сохранению в Комитете в целом сочетания навыков и опыта, в зависимости от обстоятельств в тот или иной период.

5. СЕКРЕТАРИАТ

5.1 Секретарем Комитета в силу занимаемой должности является Директор Управления по стратегии, программе и бюджету (OSP), который по вопросам, касающимся работы Комитета, подчиняется непосредственно Председателю. Секретарь не имеет права голоса в ходе обсуждений в Комитете. OSP предоставляет своих сотрудников для оказания секретариатской поддержки.

6. СОВЕЩАНИЯ

- 6.1** Комитет проводит заседания по усмотрению Председателя, но не менее трех раз в год. В случае необходимости Председатель может созывать дополнительные заседания. Генеральный директор, Генеральный инспектор, специалист по этике, омбудсмен или внешний аудитор при необходимости имеют право обратиться к Председателю с просьбой о созыве дополнительных заседаний.
- 6.2** Члены Комитета, как правило, уведомляются о проведении заседания не позднее чем за десять рабочих дней.
- 6.3** Председатель утверждает предварительную повестку дня заседаний, которую следует распространять вместе с приглашениями.
- 6.4** По поручению Председателя или по инициативе Секретаря Председателем или Секретариатом Комитета подготавливаются вспомогательные документы. Кроме того, документы могут быть представлены внешним аудитором либо – с разрешения Председателя – руководством или другими комитетами Организации. Документы и информационные материалы, распространяемые для рассмотрения в Ревизионном комитете, используются только с этой целью и считаются конфиденциальными.
- 6.5** Предполагается, что на каждом заседании должны присутствовать все пять членов Комитета, однако возможно проведение заседаний, если кворум составляют три члена. Как правило, решения Комитета принимаются на основе консенсуса, а в отсутствие консенсуса – большинством голосов присутствующих членов, участвующих в голосовании. Если голоса разделяются поровну, Председатель обладает правом решающего голоса.
- 6.6** Председатель и другие члены могут участвовать в заседаниях, используя телефонную или видеоконференционную связь, причем их присутствие в течение соответствующего сеанса связи засчитывается в кворум.
- 6.7** Если Председатель не может присутствовать на заседании, функции Председателя выполняет заместитель Председателя. Если заместитель Председателя также не может присутствовать на заседании, остальные члены избирают лицо, которое будет исполнять обязанности Председателя на этом заседании, из числа присутствующих членов.
- 6.8** Председатель может приглашать на заседания руководство, Генерального инспектора, специалиста по этике, омбудсмена и других сотрудников ФАО. Председатель может также приглашать к участию в заседаниях внешнего аудитора.
- 6.9** Комитет может по собственному усмотрению время от времени принимать решения о проведении закрытых совещаний или о проведении закрытых совещаний с участием Секретаря. Кроме того, Комитет может при необходимости проводить закрытые совещания с участием представителей руководства, представителя внешнего аудитора, Генерального инспектора, Юриконсультанта, специалиста по этике и омбудсмена. Кроме того, не реже одного раза в год Комитет проводит закрытые совещания с участием внешнего аудитора.

6.10 Протокол заседания подготавливается и хранится секретарем Комитета. Комитет рассматривает проект протокола заседания заочно и официально утверждает протокол на своем очередном заседании.

6.11 Материалы обсуждения в Комитете и протоколы его заседаний являются конфиденциальными, если Председатель не примет иного решения. Председатель может дать согласие на ознакомление Генерального директора, специалиста по этике, омбудсмена, Генерального инспектора и других представителей руководства ФАО со всеми разделами протоколов или с определенными их разделами либо поручить Секретарю Ревизионного комитета подготовить резюме решений, на основании которых могут приниматься последующие меры.

7. КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ

7.1 До своего назначения новые члены заполняют декларацию, касающуюся конфликта интересов. Затем все члены заполняют ежегодную декларацию о конфиденциальности и раскрытии информации о конфликтах интересов и официально уведомляют о любых изменениях, произошедших в период между представлением ежегодных деклараций. В случаях фактического или возможного конфликта интересов составляется заявление о наличии заинтересованности, после чего соответствующий член (соответствующие члены) устраняется (устраняются) от обсуждения или воздерживается (воздерживаются) от голосования по соответствующему вопросу. В таком случае вопрос рассматривается при условии, что остальные присутствующие члены составляют кворум.

8. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА

8.1 При выполнении своей консультативной роли в Комитете его члены выступают в своем независимом, не связанном с выполнением исполнительных функций качестве. В этом качестве члены, действуя в составе или от имени Комитета, не несут персональной материальной ответственности за решения, принимаемые Комитетом.

8.2 Члены Комитета освобождаются от ответственности по искам, которые им предъявляются в связи с действиями, совершенными в рамках деятельности Комитета, при условии, что эти действия были совершены добросовестно.

9. ОТЧЕТНОСТЬ

9.1 Комитет представляет отчеты Генеральному директору и Финансовому комитету.

9.2 Комитет готовит годовой доклад о своей работе, содержащий необходимые советы, замечания и рекомендации, который представляется на рассмотрение Генерального директора и Финансового комитета. В докладе:

- a) содержатся материалы ежегодной самооценки Комитетом своей работы;
- b) приводится мнение Комитета относительно того, каким образом OIG учитывает в своем плане выявленные области высокого риска, а также его мнение относительно достаточности ее бюджета для выполнения указанного плана;
- c) приводится мнение Комитета по поводу ежегодного доклада OIG, включая ее заявление о независимости.

9.3 Финансовый комитет приглашает Председателя, заместителя Председателя либо – в случае если ни Председатель, ни заместитель Председателя не имеют такой возможности – другого члена Комитета представлять ежегодный доклад Комитета. Кроме того, Комитет может один раз в год проводить совещания с Финансовым комитетом для обмена информацией по важным вопросам, вызывающим обеспокоенность, в сроки, которые определяются обеими сторонами.

- 9.4 Председатель взаимодействует с координатором, назначенным Генеральным директором, по результатам обсуждения в Комитете, если таковые не признаны конфиденциальными, а также по будущим актуальным для работы Комитета вопросам.
- 9.5 Секретарь Комитета также готовит полугодовой доклад о ходе выполнения рекомендаций Комитета, который утверждается Председателем Комитета, а затем представляется осенней сессии Финансового комитета.

10. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И ВОЗМЕЩЕНИЕ РАСХОДОВ

- 10.1 Члены Комитета не получают от ФАО вознаграждения за работу, проводимую в связи с их членством в Комитете. ФАО возмещает членам Комитета все путевые и суточные расходы, необходимость в которых может возникнуть в связи с участием в заседаниях Комитета, в соответствии с политикой Организации.

11. ПЕРИОДИЧЕСКИЙ ПЕРЕСМОТР КРУГА ВЕДЕНИЯ

- 11.1 Комитет периодически – не реже чем раз в год – рассматривает вопрос о точности формулировок круга ведения и в соответствующих случаях представляет Генеральному директору и Финансовому комитету рекомендации по внесению изменений с последующим представлением на утверждение Совета.

Приложение 3. Ход выполнения рекомендаций Консультативного комитета по надзору⁶

● ВЫПОЛНЕНО		● ВЫПОЛНЕНИЕ БЛИЗКО К ЗАВЕРШЕНИЮ		● В ПРОЦЕССЕ ВЫПОЛНЕНИЯ	
ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ, УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ, ПРЕДОТВРАЩЕНИЕ МОШЕННИЧЕСТВА И ДРУГИХ КОРРУПЦИОННЫХ ДЕЙСТВИЙ					
1.	59-е заседание ККН, октябрь 2021 года	●	<p>ККН: В отношении рекомендаций, содержащихся в Заключении по итогам аудита структуры общего руководства и потенциала децентрализованных представительств, ККН отметил, что необходим тщательный пересмотр существующих модели и структуры страновых представительств с учетом реалий на местах и результатов консультаций с членами ФАО. Он заключил, что большинство замечаний, сформулированных в заключении по итогам аудита, могут быть связаны с обеспеченностью ресурсами в необходимом объеме.</p> <p>ФАО: Результаты проведенного в 2020–2021 годах анализа модели функционирования страновых представительств "Преобразование страновых представительств" (ПСП) в целом согласуются со сформулированными в заключении по итогам аудита замечаниями и рекомендациями. Результаты ПСП будут в полной мере учтены в ходе ведущейся работы по преобразованию региональных структур. Основные выводы ПСП связаны с потребностью в предсказуемости, гибкости и бесперебойном поступлении ресурсов в достаточном объеме. После внутренних корректировок модели деятельности ФАО сможет достигнуть прогресса в выполнении рекомендаций аудита по структурным аспектам, для чего необходим тщательный анализ охвата и возможностей страновых представительств с привлечением членов и проведением консультаций с ними.</p>		
2.	58-е заседание ККН, июль 2021 года	●	<p>ККН: Рекомендовал обеспечить более тесную увязку существующего процесса оценки рисков, который реализуется руководством, с процессами оценки рисков, которые реализуются внутренним и внешним аудиторами и Управлением по оценке, с тем чтобы обеспечить выбор областей для независимого обзора с учетом целостной картины рисков.</p> <p>ФАО: Выполнено. Эта рекомендация обсуждалась на 60-м заседании ККН.</p>		
3.	58-е заседание ККН, июль 2021 года	●	<p>ККН: Рекомендовал руководству сконцентрироваться на анализе ресурсов и процессов с целью оценки потенциала внебюджетных ресурсов и обеспечения надзора по проектам, осуществляемым получателями таких средств</p> <p>ФАО: В процессе выполнения Эта рекомендация будет выполняться параллельно с рекомендацией №1 выше.</p>		
ВНУТРЕННИЙ АУДИТ И РАССЛЕДОВАНИЯ					
4.	58-е заседание ККН, июль 2021 года 57-е заседание ККН, февраль 2021 года	●	<p>ККН: Выразил озабоченность в отношении количества невыполненных рекомендаций по итогам аудиторских проверок, подчеркнул необходимость соотносить масштабы и характер выявленных фактов (отраженных в рекомендациях как внутреннего, так и внешнего аудита) с долгосрочными решениями в отношении глубинных причин и проблем системного характера и предложил ФАО определить область для проведения обзорного анализа.</p> <p>ФАО: Выполнено. В дополнение к выводам по итогам недавно проведенного аудита повторяющихся и системных проблем в работе страновых представительств ФАО OIG вынесла рекомендации по устранению первопричин повторяющихся проблем, о которых также говорится в других подобных отчетах. За проведение обзорного анализа отвечает Канцелярия первого заместителя Генерального директора Тома.</p>		
5.	55-е заседание ККН, июль 2020 года	●	<p>ККН: Рекомендовал ФАО и далее уделять внимание изменениям в системе ООН, касающимся положений о процедуре и порядке рассмотрения сообщений о нарушениях, допущенных Генеральным директором.</p> <p>ФАО: В процессе выполнения</p>		
ДОЛЖНОСТИ СПЕЦИАЛИСТА ПО ЭТИКЕ И ОМБУДСМЕНА					
6.	58-е заседание ККН, июль 2021 года	●	<p>ККН: Отметив, что в управлении системой внутреннего правосудия участвует целый ряд подразделений (OIG, ETH, OMB, HR), рекомендовал при анализе глубинных причин и замечаний отдельных подразделений применять более</p>		

⁶ Рекомендации, вынесенные на пятьдесят восьмом заседании ККН, были проверены Комитетом на его пятьдесят девятом заседании (октябрь 2021 года).

			<p>согласованный, целостный подход, что позволит выявить причины увеличения количества дел, связанных с нарушениями профессиональной этики, и определить возможные меры реагирования.</p> <p>ФАО: OIG, ETH, OMB, CSH, а также LEG входят в Сеть по обеспечению честности и неподкупности на рабочем месте; она регулярно проводит совещания, на которых обсуждаются и согласуются подходы Организации к вопросам добросовестности и соответствующие мероприятия. В число мероприятий входят сбор и анализ данных OIG, ETH, OMB и CSH, конечной целью которых является оптимизация этого процесса. Уже проводятся периодические совещания по результатам анализа данных, об итогах которых будет регулярно докладываться руководству.</p>
7.	55-е заседание ККН, июль 2020 года	●	<p>ККН: Рекомендовал специалисту по этике включить в сферу собственной ответственности политику в отношении подарков.</p> <p>ФАО: В настоящее время завершается пересмотр политики в отношении подарков с учетом мнений различных заинтересованных сторон.</p>
8.	59-е заседание ККН, октябрь 2021 года 54-е заседание ККН, февраль 2020 года	●	<p>ККН: Предложил создать механизм оценки удовлетворенности работой подразделений, выполняющих различные функции, и оценки успеха, такой как периодические опросы. [Комитет поручил провести обследование по вопросу удовлетворенности работой Управления по этике через два года после начала его полноценного функционирования (в 2022 году) – 54-е заседание ККН].</p> <p>ФАО: Омбудсмен совместно с Управлением по этике проведет экспресс-опрос для оценки удовлетворенности выполнением функций и восприятия соответствующих подразделений персоналом ФАО. ETH оформил пробную подписку на онлайн-средство получения отзывов об удовлетворении запросов Customer Thermometer, чтобы получать данные об уровне удовлетворенности услугами.</p>
ЛЮДСКИЕ РЕСУРСЫ			
9.	59-е заседание ККН, октябрь 2021 года	●	<p>ККН: Рекомендовал сгруппировать большой объем рекомендаций по итогам аудита управления людскими ресурсами в зависимости от первопричин с целью содействия принятию системных корректирующих мер.</p> <p>ФАО: В процессе выполнения. Благодаря новой политике в отношении привлеченного персонала (работа над которой завершается) и политике набора сотрудников достигнут значительный прогресс в завершении ранее невыполненных рекомендаций.</p>
10.	59-е заседание ККН, октябрь 2021 года	●	<p>ККН: Поддержал предложение о выделении специалистов по работе с людскими ресурсами в рамках соответствующих направлений работы Организации для подготовки специализированных рекомендаций.</p> <p>ФАО: Обсуждение продолжается.</p>
11.	59-е заседание ККН, октябрь 2021 года	●	<p>ККН: Принял решение о необходимости оптимизации категорий трудоустройства и условий контрактов и предложил вести эту работу в координации с другими подразделениями ООН.</p> <p>ФАО: В процессе выполнения. ФАО высоко оценивает и поддерживает работу Целевой группы КВУУ по вопросу о будущем людских ресурсов системы Организации Объединенных Наций, в том числе разработку "новых устойчивых форматов трудовых договоров, повышающих организационную гибкость на принципах финансовой устойчивости и при этом обеспечивающих социальную защиту и карьерный рост сотрудников, а также упрощающих мобильность персонала и кадровое планирование". ФАО внимательно следит за обсуждениями в рабочей группе Комиссии по международной гражданской службе (КМГС) и за ее работой.</p>