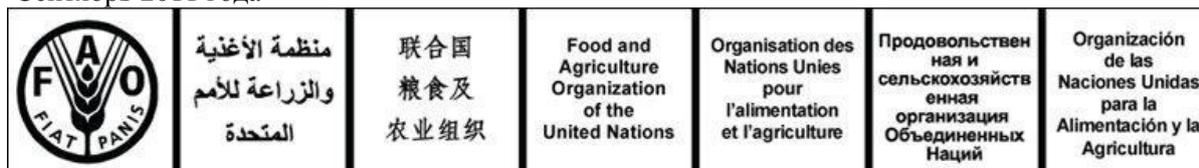


Сентябрь 2011 года



## ФИНАНСОВЫЙ КОМИТЕТ

**Сто сороковая сессия**

**Рим, 10 - 14 октября 2011 года**

**Состояние мероприятий по обеспечению добросовестности и  
фидуциарных мероприятий**

По существу содержания настоящего документа обращаться к:

**Mr John Fitzsimon,**

**Inspector General,**

**тел.: +3906 5705 4884**

*В целях сведения к минимуму воздействия процессов ФАО на окружающую среду и достижения климатической нейтральности настоящий документ напечатан в ограниченном количестве экземпляров. Просьба к делегатам и наблюдателям приносить свои копии документа на заседания и не запрашивать дополнительных копий. Большинство документов к совещаниям в рамках ФАО размещено в Интернете по адресу: [www.fao.org](http://www.fao.org)*

### РЕЗЮМЕ

- В рамках Плана неотложных действий (ПНД) Организация осуществляет ряд мероприятий по повышению уровня добросовестности в Организации и применению фидуциарных мер, способствующих эффективному и действенному управлению. Наряду с этим развивается позитивная практика; на внутреннем уровне, на основе анализа и рекомендаций Объединенной инспекционной группы, а также через оценочные механизмы доноров были определены последующие меры. Одни мероприятия уже завершены, другие находятся в стадии реализации, третьи согласованы, но еще не начаты. В настоящее время состояние всех этих мероприятий отслеживается Секретариатом и контролируется Финансовым комитетом в едином шаблонном формате высокого уровня. В настоящем документе представлено состояние мероприятий по повышению уровня добросовестности и фидуциарных мероприятий на 9 сентября 2011 года и изложена информация о событиях, которые произошли после марта 2011 года.

### УКАЗАНИЯ, ЗАПРАШИВАЕМЫЕ У ФИНАНСОВОГО КОМИТЕТА

Финансовому комитету представлена обновленный шаблон, предыдущая версия которого представлялась на его сессиях в марте 2011 года; комитету предлагается принять к сведению информацию, изложенную в настоящем документе.

#### Рекомендуемая формулировка

**Финансовому комитету предлагается принять к сведению информацию, изложенную в настоящем документе.**

### Обновление Рамочной программы по обеспечению добросовестности

1. В данном шаблоне отражено состояние мероприятий ФАО в рамках ключевых инициатив по обеспечению добросовестности и фидуциарных инициатив, которые завершены, реализуются или еще не начаты. В соответствующих случаях в шаблоне даются перекрестные ссылки на внутренние или внешние рекомендации, полученные Организацией с 2005 года от органов, выполняющих контрольные функции, или на фидуциарные стандарты, полученные от доноров.

Элементы	Перекрестная ссылка	Обобщенное состояние на март 2011 года <input type="checkbox"/> = выполнено и является предметом периодического обзора	Обобщенное состояние на август 2011 года (показаны только изменения за период после марта)
<b>ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ И ВНЕШНЯЯ РЕВИЗИЯ</b>			
1) Финансовая отчетность в государственном секторе в соответствии с международными стандартами отчетности	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/> переход на МСУГС и годовая отчетность (мероприятие ПНД)	
2) Независимая внешняя ревизия с применением международных стандартов ревизии, заключение и письмо с рекомендациями в адрес руководящего органа с последующим опубликованием, надзор со стороны Финансового комитета	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/> в настоящее время ревизия проводится раз в два года, после перехода на МСУГС станет ежегодной	
3) Обязательная ротация внешних ревизоров	JIU2006/2	<input checked="" type="checkbox"/>	
<b>КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКОМ</b>			
4) Система всеобъемлющего контроля	Фидуциарные стандарты ГЭФ	Функции и обязанности, политика и процедуры документируются в различных формах	КГИ совместно с внешним консультантом дает ФАО рекомендации по разработке ВСК в рамках своего плана работы на

		Разработку системы всеобъемлющего контроля планируется начать в 2013 году	2011 год. Это задание будет выполнено позднее в 2011 году.
5) Мнение руководства о финансовом контроле	Фидуциарные стандарты ГЭФ	Находится на этапе рассмотрения, включая финансовые последствия	
6) Процедура оценки рисков Организации	ЛЮ 2010/4 Фидуциарные стандарты ГЭФ	На этапе реализации (мероприятие ПНД)	
7) Стандарты и процедуры закупки	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/> в целом; отдельные элементы см. ниже:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Обновленные руководящие положения о закупке</li> </ul>		<input checked="" type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Антикоррупционное положение в контрактах о поставке и заказах на поставку</li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ	Ожидает реализации. Данное положение было включено в типовые контракты об оказании услуг и в Письмо-соглашение, а к концу сентября будет включено в стандартные заказы на поставку услуг по испытанию и консультированию	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Право на включение положения о ревизии в контракты на поставку (индивидуальные или коллективные), имеющие высокую стоимость</li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ	Ожидает реализации	В стадии реализации. Положение о ревизии было включено в ряд контрактов с высокой стоимостью, таких, как

			контракты на удаление и регулярное обслуживание. Выработка окончательной политики по данному вопросу пока не начата.
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Политика в отношении третьих сторон, уличенных в мошенничестве, коррупции, принуждении или сговоре и не сотрудничающих в расследовании таких случаев: <ul style="list-style-type: none"> <li>i) Руководство о применении санкций;</li> <li>ii) Руководство о передаче дел о деятельности третьих сторон в национальные суды.</li> </ul> </li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ	В процессе реализации. Общая для всей системы ООН модель рамочной политической концепции выбора продавца получила поддержку КВУУ	Рамочная модель получила поддержку КСР. Учреждениям предложено принять необходимые меры по ее внедрению в свою внутреннюю политику и процедуры и представить КВУУ доклады о ее внедрении
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Опубликование информации и политике в области закупок и присуждении контрактов</li> </ul>		Проекты ГЭФ и ЕС публикуются в Интернете	<input checked="" type="checkbox"/> Контракты о закупке на суммы свыше 100 000 долл. США для штаб-квартиры и отделений на местах в 2010 году публиковались на открытом веб-сайте ФАО после получения согласия продавца на опубликование таких сведений (к июлю 2011 были опубликованы только два из них). Данные за первое полугодие 2011 года будут опубликованы в

			сентябре 2011 года и будут обновляться ежеквартально
<b>ПОощРЕНИЕ ЭТИЧНОГО ПОВЕДЕНИЯ</b>			
8) Кодекс этики	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/> Нормы поведения международных гражданских служащих	
9) учреждение должности сотрудника по вопросам этики	ЛУ2010/3; фидуциарные стандарты ГЭФ		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Бюро по вопросам этики</li> </ul>		<input checked="" type="checkbox"/> На этапе создания (мероприятие ПНД).	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Комитет по вопросам этики</li> </ul>		На этапе реализации (мероприятие ПНД).	Круг ведения и состав утверждены Руководящими органами. Генеральный директор представит КУПВ и Финансовому комитету на их осенних сессиях 2011 года кандидатуры от научных кругов и частного и государственного секторов для назначения трех внешних членов
10) Система раскрытия финансовой информации	Фидуциарные стандарты ГЭФ		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Политика</li> </ul>		<input checked="" type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Процедуры</li> </ul>		В стадии реализации	Экспериментальный этап: вопросники о раскрытии финансовой информации были представлены 60 сотрудниками к

			8 июля 2011 года; начало их рассмотрения компанией «Эрнст энд Янг» намечено на сентябрь 2011 года. Охват всех соответствующих категорий сотрудников запланирован в 2012 году
11) Политика борьбы с домогательствами (сексуальным домогательством и другими видами домогательства)		<input checked="" type="checkbox"/>	
<b>ВНУТРЕННЯЯ РЕВИЗИЯ</b>			
12) Должность независимого внутреннего ревизора, применение международных стандартов отчетности (МО)	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/> является предметом пяти ежегодных внешних обзоров; очередной обзор состоится в 2012 году	
13) Планирование проведения внутренних ревизий с учетом факторов риска		<input checked="" type="checkbox"/> реализованное мероприятие ПНД	
<b>РЕВИЗИОННЫЙ КОМИТЕТ</b>			
14) Создание Ревизионного комитета для консультирования и мониторинга мероприятий по внутреннему надзору	Международные стандарты отчетности (МО); IJU 2006/2		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Внешние члены</li> </ul>		<input checked="" type="checkbox"/> реализованное мероприятие ПНД	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Круг ведения</li> </ul>		<input checked="" type="checkbox"/> на этапе рассмотрения	Завершение текущего рассмотрения намечено на конец 2011 года, чтобы учесть итоги соответствующей

			внутренней реvisions системы ООН.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Надзор над планами работы и бюджетом для функций по внутренней ревизии и расследованию</li> </ul>		<input checked="" type="checkbox"/>	
<b>ОЦЕНКА</b>			
15) Функции по проведению независимой профессиональной оценки с отчетностью перед руководящим органом наряду с опубликованием докладов	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/>	
<b>СЛЕДСТВЕННЫЕ ФУНКЦИИ</b>			
16) Создание специализированного следственного отдела в рамках КГИ, применяющего международные стандарты, включая полномочия по самостоятельному инициированию расследований	ЛУ2006/2; фидуциарные стандарты ГЭФ; Руководящие принципы международного расследования	<input checked="" type="checkbox"/> в целом; отдельные элементы см. ниже	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Набор сотрудников из числа профессиональных следователей</li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ	<input checked="" type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Политики доступа следователей к ИТ-ресурсам</li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ	<input checked="" type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Принятие и опубликование Руководящих принципов расследования</li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ; Руководящие принципы международного расследования	<input checked="" type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Инфраструктура Следственного отдела (система ведения дел, физическая и электронная безопасность)</li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ	<input checked="" type="checkbox"/>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Размещение на веб-сайте КГИ информации о следственных функциях и контактов</li> </ul>	Консультации Правовой службы и КГИ	<input checked="" type="checkbox"/>	

для вопросов по отчетности			
<ul style="list-style-type: none"> <li>Коллегиальный обзор операций</li> </ul>	Руководящие принципы международного расследования	Запланирован на 2012 год	Учитывая обзор ОИГ в 2011 году и ревизию QA в начале 2012, это мероприятие будет перенесено на конец 2012 года.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Порядок расследования утверждений, выдвинутых против административного руководителя</li> </ul>	ЛУ 2010/3	КСР поддержал эту инициативу, отметив, что данный вопрос следует поставить перед руководящими органами	
<b>МЕХАНИЗМЫ БОРЬБЫ С МОШЕННИЧЕСТВОМ И КОРРУПЦИЕЙ</b>			
17) Политика борьбы с мошенничеством и нецелевым использованием ресурсов Организации	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/>	
18) «Горячая линия» для вопросов по отчетности	Фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/>	
19) Политика защиты информаторов	ЛУ 2006/2; фидуциарные стандарты ГЭФ	<input checked="" type="checkbox"/>	
20) Периодический обзор эффективности «горячей линии», расследований и защиты информаторов	Фидуциарные стандарты ГЭФ	Будет включен в коллегиальный обзор расследований, намеченный на 2012 год	Обзор проведения политики защиты информаторов будет проводиться в начале 2012 года с последующей отчетностью перед КУПВ и Финансовым комитетом на их весенних сессиях 2012 года в соответствии с просьбой, озвученной при утверждении данной политики.
21) Система внутреннего отправления правосудия –	Консультации Правовой службы и КГИ	<input checked="" type="checkbox"/> аспекты, подлежащие	Обзор элементов дисциплинарных

процедуры и меры дисциплинарного характера		дальнейшему рассмотрению	процедур и мер завершен в 2011 году. Обсуждается вопрос о проведении в 2012 году более масштабного обзора.
22) Публичная отчетность о результатах расследований и дисциплинарных процедур	Консультации Правовой службы и КГИ	<input checked="" type="checkbox"/> (годовой отчет КГИ, двухгодичный административный циркуляр)	
23) Проведение с сотрудниками ФАО обсуждения вопросов, касающихся этики, борьбы с мошенничеством и коррупцией, расследований и санкций.	Консультации Правовой службы и КГИ	<input checked="" type="checkbox"/> с учетом текущих усилий/совершенствования	Руководящие принципы борьбы с мошенничеством и сговором при проведении закупок, подготовленные ОЗН-КГИ, служат ориентиром для сотрудников; в июне-августе они были изданы на английском, испанском и французском языках.