

Комитет по программе и бюджету

Тридцать третья сессия
Женева, 13–17 сентября 2021 г.

ПРЕДЛАГАЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ К УСТАВУ ВНУТРЕННЕГО НАДЗОРА

Документ подготовлен Секретариатом

1. Отдел внутреннего надзора (ОВН) рассмотрел Устав внутреннего надзора и предложил внести в него ряд изменений, которые были представлены государствам-членам, Независимому консультативному комитету ВОИС по надзору (НККН) и Секретариату для проведения консультаций.
2. Предлагаемые изменения в Устав внутреннего надзора призваны:
 - обеспечить учет недавних рекомендаций, вынесенных по итогам внешней оценки качества выполнения функции внутреннего аудита в 2020 г.;
 - обеспечить учет поправок, внесенных в правило 11.4.1 Положений и правил о персонале; и
 - обеспечить соответствие политике санкций в отношении поставщиков.
3. Директор ОВН вносит свои предложения для рассмотрения Комитетом по программе и бюджету (КПБ) и утверждения Генеральной Ассамблеей ВОИС.
4. Предлагаемый Устав внутреннего надзора с поправками прилагается к настоящему документу в качестве приложения I. В приложении II приводится таблица, в которой предложенные поправки показаны в режиме отображения изменений.
5. Предлагается следующий пункт решения.

6. Комитет по программе и бюджету (КПБ) рекомендовал Генеральной Ассамблее ВОИС утвердить предлагаемые поправки к Уставу внутреннего надзора, содержащиеся в приложениях I и II к документу WO/PBC/33/4.

[Приложения следуют]

ПРЕДЛАГАЕМЫЙ УСТАВ ВНУТРЕННЕГО НАДЗОРА ВОИС*

A. ВВЕДЕНИЕ

1. Настоящий Устав устанавливает нормы и принципы для Отдела внутреннего надзора (ОВН) Всемирной организации интеллектуальной собственности (ВОИС), а также определяет его предназначение: проводить независимый анализ и оценку контрольных и оперативно-функциональных систем и процессов в ВОИС, с тем чтобы выявлять передовые методы и выносить рекомендации в отношении их совершенствования. Тем самым ОВН обеспечивает гарантии достоверности, а также оказывает помощь руководству в эффективном выполнении им своих обязанностей и в реализации предназначения, целей и задач ВОИС. Настоящий Устав также направлен на укрепление подотчетности, эффективного использования ресурсов, управления, внутреннего контроля и корпоративного руководства в ВОИС.
2. Функция внутреннего надзора в ВОИС охватывает внутреннюю аудиторскую проверку, оценку и расследование.

B. ОПРЕДЕЛЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО НАДЗОРА И СТАНДАРТЫ

3. Согласно определению, принятому Институтом внутренних аудиторов (IIA), внутренняя аудиторская проверка – это независимая, обеспечивающая объективность консультационная деятельность, направленная на совершенствование и повышение качества функционирования Организации. Он способствует достижению целей Организации благодаря применению системного и упорядоченного подхода к оценке и повышению эффективности управления рисками, а также процессами контроля и руководства. Целью внутреннего аудита является повышение и сохранение ценности организации посредством предоставления основанных на оценке рисков объективных гарантий, консультаций и результатов анализа.
4. Функция внутренней аудиторской проверки в ВОИС осуществляется в соответствии с обязательными элементами Международных основ профессиональной практики (МОПП) IIA, включая его Стандарты, Основные принципы профессиональной практики внутреннего аудита, Определение внутреннего аудита и Кодекс этики, принятыми представителями служб внутреннего надзора Организации Объединенных Наций, многосторонних финансовых учреждений и связанных с ними межправительственных организаций (RIAS).
5. Оценка – это системный, объективный и непредвзятый критический анализ текущих или завершенных проектов, программ или политики, их разработки, осуществления и результатов. Цель заключается в определении уместности и достижения целей, ее результативности, эффективности, воздействия и устойчивости. Оценка должна способствовать обучению и подотчетности и давать достоверную, подкрепленную фактами информацию, позволяя включать выводы и рекомендации в процессы принятия решений в ВОИС.
6. Оценки в ВОИС осуществляются в соответствии со стандартами, разработанными и принятыми Группой Организации Объединенных Наций по оценке (ЮНЕГ).

* Дата последнего изменения: 2 октября 2018 г.

7. Расследование – это официальное следствие, проводимое с целью проверки заявлений или информации о неправомерных действиях или других правонарушениях с участием сотрудников ВОИС для установления факта их совершения, а в случае подтверждения факта совершения – виновного лица или лиц. В рамках проведения расследований могут также рассматриваться неправомерные действия, совершенные другими лицами, сторонами или субъектами, если их совершение, как представляется, наносит ущерб ВОИС.

8. Расследования в ВОИС проводятся в соответствии с Едиными принципами и руководящими указаниями в отношении проведения расследований, принятыми Конференцией международных следователей, и Положениями и правилами ВОИС.

С. МАНДАТ

9. Функция внутреннего надзора предоставляет руководству независимые, объективные гарантии достоверности, анализ, оценки, рекомендации, извлеченные уроки, консультативную помощь и информацию посредством проведения внутренней аудиторской проверки, оценки и расследований. Ее цели включают:

(a) оценку эффективности и результативности процессов руководства, управления рисками и контроля;

(b) выявление средств повышения степени уместности, эффективности, действенности и экономичности внутренних процедур, а также использования ресурсов;

(c) оценку того, имеются ли эффективные с точки зрения затрат меры контроля; и

(d) оценку соответствия Финансовым положениям и правилам ВОИС, ее Положениям и правилам о персонале, решениям Генеральной Ассамблеи, применимым нормам бухгалтерской отчетности, нормам поведения международной гражданской службы, а также передовой практике.

Д. ПОЛНОМОЧИЯ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

10. Директор ОВН административно подотчетен Генеральному директору, но не входит в группу оперативного управления. Директор ОВН при выполнении своих обязанностей пользуется функциональной и оперативной независимостью от руководства. При осуществлении своих функций он/она советуется с Независимым консультативным комитетом ВОИС по надзору (НККН). Он/она имеет право инициировать, осуществлять и докладывать о любых действиях, которые он/она считает необходимыми для выполнения своего мандата.

11. Директор ОВН и сотрудники по надзору независимы от всех программ, функций и деятельности ВОИС для целей обеспечения беспристрастности и достоверности проводимой ими работы.

12. Директор ОВН и сотрудники по надзору осуществляют надзор профессионально, беспристрастно и непредвзято в соответствии с передовой практикой, нормами и стандартами, которые широко приняты и применяются организациями системы Организации Объединенных Наций, как это указано в разделе В выше.

13. Для целей обеспечения выполнения Директором ОВН возложенных на него обязанностей ему предоставлен неограниченный, прямой и быстрый доступ ко всем документам ВОИС, должностным лицам или сотрудникам, независимо от вида трудового договора с ВОИС, и во все служебные помещения ВОИС. Сотрудники ВОИС, подрядчики и другой персонал обязаны сотрудничать при проведении любого должным образом назначенного расследования.

14. Директор ОВН имеет доступ к председателям Генеральной Ассамблеи, Координационного комитета, Комитета по программе и бюджету и НККН.

15. Сотрудники ВОИС, подрядчики и другой персонал обязаны сообщать о заподозренных нарушениях в ВОИС. Директор ОВН обеспечивает возможности для представления сотрудниками, а также любыми другими внутренними или внешними сторонами сообщений, касающихся заподозренных случаев проступков, неправомерных действий или нарушения правил, включая, в частности, мошенничество и коррупцию, растрату, злоупотребление привилегиями и иммунитетом, злоупотребление должностными полномочиями, притеснения и другие нарушения Положений и правил ВОИС. Такие сообщения на имя директора Отдела внутреннего надзора являются конфиденциальными и могут быть также анонимными.

16. Несмотря на вышеуказанное, мандат Директора ОВН обычно не распространяется на те области, которые подпадают под действие отдельных положений о контроле, например жалобы персонала, возникшие по причине административных решений, затрагивающих условия назначения сотрудника, а также вопросы служебной аттестации и разногласия, касающиеся аттестации. За Директором ОВН закрепляется право решать, могут ли такие вопросы быть связаны с проступками и должен ли ими заниматься ОВН, или же они должны быть переданы на рассмотрение другим внутренним органам.

17. Генеральный директор гарантирует всем штатным сотрудникам право конфиденциального общения с Директором ОВН и предоставления ему сведений, не опасаясь при этом преследования. Все сотрудники ВОИС принимают надлежащие меры для обеспечения конфиденциальности такого общения. Это никоим образом не затрагивает мер, которые могут быть приняты в соответствии с Положениями и правилами ВОИС о персонале в отношении утверждений, являющихся умышленно и заведомо ложными или вводящими в заблуждение либо сделанных с проявлением грубой небрежности по отношению к точности информации.

18. Директор ОВН уважает конфиденциальный характер любых сведений, собранных или полученных в ходе внутренней аудиторской проверки, оценки, или расследования, охраняет их от несанкционированного раскрытия и использует такие сведения только в той мере, в какой это необходимо для выполнения его/ее обязанностей.

19. Директор ОВН регулярно контактирует со всеми внутренними и внешними поставщиками услуг по обеспечению гарантий достоверности в интересах надлежащей координации деятельности (Внешний аудитор, сотрудник по оценке рисков, сотрудник по контролю за выполнением рекомендаций). Директор ОВН также периодически контактирует с Главным сотрудником по вопросам этики и с Омбудсменом.

Е. КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ

20. При выполнении своей работы по надзору Директор ОВН и сотрудники по надзору избегают потенциального или реального конфликта интересов. Директор ОВН и сотрудники по надзору не должны нести непосредственную ответственность за осуществление проверяемой деятельности, не должны иметь никаких полномочий в связи с осуществлением проверяемой деятельности и не должны заниматься любой другой деятельностью, которая может повлиять на их суждения. Директор ОВН докладывает о любых случаях значительного нарушения принципа независимости и беспристрастности, включая конфликт интересов, для их надлежащего рассмотрения в НККН. Директор ОВН не реже одного раза в год подтверждает НККН организационную независимость ОВН.

21. Несмотря на вышеуказанное, когда утверждения о неправомерном поведении касаются сотрудников ОВН, Директор ОВН запрашивает у НККН рекомендации относительно дальнейших действий.

22. Утверждения о неправомерном поведении в отношении Директора ОВН доводятся до сведения Генерального директора, который при первой возможности, но не позднее, чем через месяц, информирует об этом председателя Координационного комитета и запрашивает рекомендацию у НККН относительно дальнейших действий. НККН проводит или обеспечивает проведение предварительной оценки. На основании ее результатов НККН предоставляет рекомендацию Генеральному директору и Председателю Координационного комитета относительно либо закрытия дела, либо его передачи в независимый внешний следственный орган для проведения расследования. В случае вынесения рекомендации о передаче дела, в такую рекомендацию включаются мандат расследования и предложение в отношении подходящего следственного органа. Никакое следственное разбирательство утверждений против Директора ОВН или лиц, ранее занимавших эту должность, не начинается без согласия НККН.

23. Утверждения о неправомерных действиях в отношении сотрудников ВОИС уровня заместителя Генерального директора и помощника Генерального директора доводятся до сведения Директора ОВН, который при первой возможности, но не позднее, чем через месяц, сообщает об этом Генеральному директору и Председателю Координационного комитета.

24. Утверждения о неправомерных действиях в отношении Генерального директора доводятся до сведения Директора ОВН, который сразу же сообщает об этом Председателю Генеральной Ассамблеи и Председателю Координационного комитета и запрашивает рекомендацию у НККН относительно дальнейших действий. НККН дает рекомендацию Директору ОВН относительно того, следует ли проводить предварительную оценку или обеспечить проведение предварительной оценки независимым сторонним следственным органом. На основании результатов предварительной оценки НККН предоставляет рекомендацию председателям Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета относительно того, следует ли рекомендовать Директору ОВН закрыть дело или передать его в независимый внешний следственный орган для проведения расследования. В случае вынесения рекомендации о передаче дела, в такую рекомендацию включаются мандат расследования и предложение в отношении подходящего следственного органа. Если председатели не могут достичь договоренности или вносят предложение об отклонении от рекомендации НККН, в процессе принятия решения должны быть

задействованы заместители председателей Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета.

25. Если необходима консультация НККН, такая консультация предоставляется в течение одного месяца, кроме случаев, когда в силу сложности рассматриваемого дела требуется больше времени.

F. ОБЯЗАННОСТИ И МЕТОДЫ РАБОТЫ

26. Функция внутреннего надзора способствуют эффективному управлению Организацией и подотчетности Генерального директора государствам-членам.

27. Во исполнение своего мандата Директор ОВН проводит аудиторские проверки, оценки и расследования. Аудиторские проверки включают, в частности, проверки эффективности работы, финансовые проверки и проверки соблюдения норм и правил.

28. Во исполнение своего мандата Директор ОВН:

(a) в координации с Внешним аудитором составляет долгосрочные и краткосрочные планы работы по надзору. Годовой план работы основывается, когда это уместно, на оценке рисков, проводимой не реже одного раза в год и обуславливающей рабочие приоритеты. При подготовке годового плана работы Директор ОВН принимает во внимание любые предложения со стороны руководства, НККН или государств-членов. Перед завершением работы над планом внутреннего надзора Директор ОВН представляет его проект НККН для рассмотрения и вынесения рекомендаций;

(b) после рассмотрения в НККН и консультаций с государствами-членами формулирует политику в отношении всех надзорных функций, а именно внутренней аудиторской проверки, оценки и расследования. Политика определяет правила и процедуры доступа к отчетам с соблюдением норм отправления правосудия и конфиденциальности;

(c) после рассмотрения в НККН публикует руководство по внутренней аудиторской проверке, руководство по проведению оценки и руководство по расследованию. В таких руководствах определяются, в частности, полномочия на выполнение отдельных надзорных функций и комплекс применимых процедур. Они пересматриваются раз в три года или чаще;

(d) в течение разумного периода времени устанавливает и обеспечивает функционирование систем, позволяющих контролировать эффективность мер, принимаемых во исполнение рекомендаций по надзору. Директор ОВН периодически письменно сообщает государствам-членам, НККН и Генеральному директору о случаях, когда адекватные и своевременные меры по исправлению положения не приняты;

(e) контактирует с Внешним аудитором и координирует с ним свою деятельность, а также осуществляет контроль за выполнением вынесенных им рекомендаций;

(f) разрабатывает и обновляет программу обеспечения/повышения качества, охватывающую все аспекты внутренней аудиторской проверки, оценки и расследования, в том числе периодический внутренний и внешний

анализ и непрерывные самооценки в соответствии с применимыми стандартами. Не реже одного раза в пять лет проводятся независимые внешние оценки; и

(g) контактирует и взаимодействует со службами внутреннего надзора или аналогичными службами других организаций системы Организации Объединенных Наций и многосторонних финансовых учреждений и представляет ВОИС на соответствующих межведомственных заседаниях.

29. В частности, Директор ОВН осуществляет оценку:

(a) надежности, эффективности и объективности механизмов внутреннего контроля ВОИС;

(b) адекватности организационных структур, систем и процессов для обеспечения соответствия результатов поставленным целям;

(c) эффективности выполнения ВОИС своих задач и достижения результатов, а также – по мере необходимости – посредством вынесения рекомендаций относительно наиболее эффективных путей и способов достижения таких результатов с учетом передовой практики и извлеченных уроков;

(d) систем, предназначенных для обеспечения соблюдения положений, правил, политики и процедур ВОИС;

(e) эффективности, действенности и рентабельности использования и сохранения людских, финансовых и материальных ресурсов ВОИС; и

(f) существенной степени риска для ВОИС и путей и средств улучшения управления рисками.

30. Директор ОВН может выполнять консультативно-совещательные функции, характер и объем которых согласовывается с руководством и которые призваны повышать в ВОИС качество общего управления, управления рисками и контроля, без наделения ОВН руководящими полномочиями.

31. Директор ОВН также проводит расследование утверждений о неправомерных действиях и других проступках. При выявлении рисков Директор ОВН может принять решение о проведении расследования в порядке упреждения.

G. ОТЧЕТНОСТЬ

32. По завершении каждой аудиторской проверки, оценки или расследования Директор ОВН составляет отчет, в котором отражаются цели, охват, методика, результаты, заключения, меры по исправлению положения или рекомендации, касающиеся соответствующего проведенного мероприятия, и в который, если это применимо, включаются рекомендации об улучшениях и извлеченных из мероприятия уроках. Директор ОВН обеспечивает полноту, своевременность, справедливость, объективность и точность отчетов о внутренних аудиторских проверках, оценках и расследованиях.

33. Проекты отчетов о внутренних аудиторских проверках и оценке препровождаются руководителям программ и другим должностным лицам,

отвечающим непосредственно за ту программу или тот вид деятельности, которые являлись объектом аудиторской проверки или оценки; им дается возможность представить свой ответный комментарий в течение разумного срока, оговоренного в проекте отчета.

34. Окончательные отчеты о внутренней аудиторской проверке и оценке отражают любые относящиеся к делу комментарии соответствующих руководителей и, если это применимо, связанные с этим планы действий и графики принятия мер со стороны руководства. Если Директору ОВН и руководителю программы не удастся достичь согласия относительно выводов, сделанных в проекте отчета об аудиторской проверке или об оценке, в окончательном отчете излагается мнение и Директора ОВН, и соответствующих руководителей.

35. Директор ОВН представляет окончательные отчеты о внутренней аудиторской проверке и оценке Генеральному директору и в копии – НККН и Внешнему аудитору. Внешнему аудитору, по его просьбе, предоставляется любая вспомогательная документация, связанная с отчетами о внутренней аудиторской проверке и оценке.

36. Директор ОВН публикует отчеты о внутренней аудиторской проверке и оценке, а также отчеты о последствиях для руководства, составленные по результатам расследований, на веб-сайте ВОИС в течение одного месяца со дня их выпуска. Если это требуется для обеспечения безопасности, охраны или тайны личной жизни, Директор ОВН может по своему усмотрению отказать в публикации всего отчета в целом или обезличить отдельные его части. Однако государства-члены могут сделать запрос о предоставлении доступа к неопубликованным отчетам или к оригинальным вариантам обезличенных отчетов; такой доступ предоставляется на условиях конфиденциальности в помещениях ОВН.

37. Если иное не предусмотрено в настоящем Уставе, Директор ОВН представляет окончательные отчеты о расследованиях Генеральному директору. Кроме того:

- (a) если дело касается персонала ВОИС, копия отчета о расследовании направляется Директору Департамента управления людскими ресурсами;
- (b) если дело связано с поставщиком, копия отчета о расследовании направляется в Комитет по санкциям в отношении поставщиков через его секретаря; и
- (c) доступ к отчетам о расследованиях предоставляется по запросу Внешнему аудитору и НККН.

38. Директор ОВН представляет окончательные отчеты о расследованиях в отношении сотрудников ВОИС, занимающих должности уровня заместителя Генерального директора и помощника Генерального директора, Генеральному директору, а их копии – председателям Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета, НККН и Внешнему аудитору. Генеральный директор при первой возможности сообщает председателям Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета, а также НККН и Внешнему аудитору об окончательном решении по соответствующему делу и тех основаниях, на которых оно было принято. Однако в случае расторжения контракта требуется предварительная консультация Координационного комитета. По запросу государствам-членам предоставляется доступ к этим отчетам на условиях конфиденциальности, если утверждения были подтверждены.

39. Окончательные отчеты о расследованиях, касающиеся Директора ОВН, представляются Генеральному директору, а их копии направляются председателям Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета, НККН и Внешнему аудитору. Генеральный директор при первой возможности сообщает председателям Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета, а также НККН и Внешнему аудитору об окончательном решении по делу и тех основаниях, на которых оно было принято.

40. Окончательные отчеты, касающиеся Генерального директора, препровождаются председателям Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета, а их копии передаются НККН, Внешнему аудитору и Директору ОВН.

41. Если в ходе расследования, о котором идет речь в пункте 40, не подтверждаются сделанные утверждения, то Председатель Генеральной Ассамблеи и Председатель Координационного комитета после проведения консультации с НККН направляют запрос Директору ОВН о закрытии дела. По запросу Генерального директора Председатель Генеральной Ассамблеи информирует государства-члены об окончательном решении по делу.

42. Если в ходе расследования, о котором идет речь в пункте 40, были подтверждены некоторые или все утверждения о неправомерных действиях, то НККН при первой возможности сообщает государствам-членам через координаторов региональных групп о том, какие были получены результаты и сделаны выводы и/или рекомендации. Председатели Генеральной Ассамблеи и Координационного комитета:

- (a) предоставляют государствам-членам обезличенное резюме результатов, выводов и рекомендаций, содержащихся в отчете, которое предпочтительно должно быть подготовлено следственным органом;
- (b) по запросу государства-члена предоставляют такому государству-члену полную версию окончательного отчета о расследовании в обезличенном виде, которая предпочтительно должна быть подготовлена следственным органом;
- (c) разрешают доступ государствам-членам на условиях конфиденциальности к необезличенной окончательной версии отчета о расследовании и мандату расследования;
- (d) с учетом письменной консультации НККН представляют в Координационный комитет рекомендацию с подробным объяснением оснований для закрытия дела или инициирования дисциплинарной процедуры; и
- (e) созывают Координационный комитет в течение двух месяцев после представления рекомендации для принятия решения о закрытии дела или инициировании и осуществлении дисциплинарной процедуры.

43. Окончательные отчеты о расследованиях, проекты, материалы, выводы, результаты и рекомендации являются полностью конфиденциальными, если только их раскрытие не санкционировано Директором ОВН или Генеральным директором.

44. По вопросам надзора второстепенного или рутинного характера, которые не требуют составления официальных отчетов, Директор ОВН может направлять сообщения любому соответствующему руководителю ВОИС.

45. Генеральный директор несет ответственность за обеспечение незамедлительного выполнения всех рекомендаций, вынесенных Директором ОВН, с указанием мер, принятых руководством в отношении конкретных выводов и рекомендаций.
46. Директор ОВН ежеквартально представляет Генеральному директору, с копией НККН, отчет о выполнении рекомендаций, в том числе вынесенных Внешним аудитором.
47. Директор ОВН ежегодно представляет Генеральной Ассамблее ВОИС через Комитет по программе и бюджету сводный отчет (годовой отчет). Генеральный директор и НККН получают проект годового отчета для комментариев, если таковые имеются. В годовом отчете содержится общий обзор деятельности по внутреннему надзору, осуществленной в отчетном периоде, включая охват и цели такой деятельности, график мероприятий и прогресс в выполнении рекомендаций в области внутреннего надзора. Генеральный директор может представить комментарии по окончательному годовому отчету в отдельном отчете, если это будет сочтено необходимым.
48. Годовой отчет включает, в частности, следующее:
- (a) описание выявленных в отчетном периоде существенных проблем и недостатков, связанных с деятельностью ВОИС в целом или программой или видом деятельности в частности;
 - (b) описание, в том числе финансовых последствий, если таковые имеются, тех расследованных нарушений, которые были подтверждены фактами, и способов их устранения, таких как принятие дисциплинарных мер, передача в национальные правоохранительные органы и другие принятые санкции;
 - (c) описание всех приоритетных рекомендаций в области внутреннего надзора, вынесенных Директором ОВН в отчетном периоде;
 - (d) описание всех рекомендаций, которые не были приняты Генеральным директором, вместе с его/ее объяснением причин такого решения;
 - (e) указание приоритетных рекомендаций из предыдущих отчетов, по которым меры по исправлению положения приняты не в полном объеме;
 - (f) информацию о любом существенном управленческом решении, которое, по мнению Директора ОВН, создает серьезный риск для Организации;
 - (g) краткое описание всех случаев, когда доступ ОВН к архивам, сотрудникам и помещениям был ограничен;
 - (h) сводную информацию о ходе выполнения рекомендаций по итогам внешней аудиторской проверки;
 - (i) подтверждение Директором ОВН организационной независимости функции внутреннего надзора и информацию об охвате деятельности по внутреннему надзору и адекватности ресурсов, выделяемых для намеченных целей; и

- (j) сводную информацию о результатах реализации программы обеспечения/повышения качества.

H. РЕСУРСЫ

49. Представляя предложения по программе и бюджету государствам-членам, Генеральный директор учитывает необходимость обеспечения оперативной независимости функции внутреннего надзора и выделяет необходимые ресурсы для того, чтобы Директор ОВН мог выполнять задачи, предусмотренные его мандатом. Выделение финансовых и людских ресурсов, включая оказание услуг на условиях внутреннего подряда, внешнего подряда или совместного подряда, четко предусматривается в проекте программы и бюджета, в котором должны быть учтены рекомендации НККН.

50. Директор ОВН обеспечивает укомплектование ОВН персоналом, набранным в соответствии с Положениями и правилами ВОИС о персонале, который в совокупности обладает знаниями, навыками и другими профессиональными качествами, необходимыми для выполнения функций внутреннего надзора. Он/она содействует непрерывному повышению уровня их профессиональной квалификации, с тем чтобы она отвечала требованиям настоящего Устава.

I. НАЗНАЧЕНИЕ, СЛУЖЕБНАЯ АТТЕСТАЦИЯ И ОСВОБОЖДЕНИЕ ОТ ДОЛЖНОСТИ ДИРЕКТОРА ОВН

51. Должность Директора ОВН занимает лицо, обладающее высокими профессиональными качествами и квалификацией в сфере надзора. Замещение должности Директора ОВН производится на основе открытого и транспарентного международного конкурса, проводимого Генеральным директором в консультации с НККН.

52. Директор ОВН назначается Генеральным директором с одобрения НККН и Координационного комитета. Директор ОВН назначается на фиксированный срок в шесть лет без возможности последующего продления. По истечении этого срока он/она лишается права на любую дальнейшую работу по найму в ВОИС. По возможности, принимаются меры по обеспечению того, чтобы начало срока пребывания Директора ОВН в должности не совпадало с началом срока пребывания в должности нового Внешнего аудитора.

53. Генеральный директор может освободить от должности Директора ОВН только на конкретных и документированных основаниях с одобрения НККН и Координационного комитета.

54. Служебная аттестация Директора ОВН проводится Генеральным директором после получения информации от НККН и в консультации с НККН.

J. ПОЛОЖЕНИЕ О ПЕРЕСМОТРЕ

55. Настоящий Устав пересматривается Директором ОВН и НККН каждые три года или, при необходимости, чаще. Любые предлагаемые Секретариатом поправки к Уставу рассматриваются НККН и Генеральным директором и представляются Комитету по программе и бюджету на одобрение.

[Приложение II следует]

ПРЕДЛАГАЕМЫЕ ПОПРАВКИ К
 УСТАВУ ВНУТРЕННЕГО НАДЗОРА ВОИС

Пункт Устава	Текущий текст	Предлагаемый текст	Цель
Пункт 4	<p>Функция внутренней аудиторской проверки в ВОИС осуществляется в соответствии с Международными стандартами профессионального проведения внутренней аудиторской проверки и Этическим кодексом, опубликованными ИА и принятыми представителями служб внутреннего аудита Организации Объединенных Наций, многосторонних финансовых учреждений и связанных с ними межправительственных организаций (RIAS).</p>	<p>Функция внутренней аудиторской проверки в ВОИС осуществляется в соответствии с обязательными элементами Международных основ профессиональной практики (МОПП) ИА, включая его Стандарты, Основные принципы профессиональной практики внутреннего аудита, Определение внутреннего аудита и Кодекс этики, Международными стандартами профессионального проведения внутренней аудиторской проверки и Этическим кодексом, опубликованными ИА и принятыми представителями служб внутреннего надзора Организации Объединенных Наций, многосторонних финансовых учреждений и связанных с ними межправительственных организаций (RIAS).</p>	<p>Выполнение рекомендации, вынесенной по итогам внешней оценки качества выполнения функции внутреннего аудита в 2020 г.: - <i>Обновить Устав внутреннего надзора, с тем чтобы отразить обязательный характер основных принципов МОПП.</i></p>
Пункт 9	<p>Функция внутреннего надзора предоставляет руководству независимые, объективные гарантии достоверности, анализ, оценки, рекомендации, извлеченные уроки, консультативную помощь и информацию посредством проведения внутренней аудиторской проверки, оценки и расследований. Ее цели включают:</p> <p>(а) выявление средств повышения степени уместности, эффективности, действенности и экономичности внутренних процедур, а также использования ресурсов; (b) оценку того, имеются ли эффективные с точки зрения затрат меры контроля; и (с) оценку соответствия Финансовым положениям и правилам ВОИС, ее Положениям и правилам о персонале, решениям Генеральной Ассамблеи, применимым нормам бухгалтерской отчетности, нормам поведения международной гражданской службы, а также передовой практике.</p>	<p>Функция внутреннего надзора предоставляет руководству независимые, объективные гарантии достоверности, анализ, оценки, рекомендации, извлеченные уроки, консультативную помощь и информацию посредством проведения внутренней аудиторской проверки, оценки и расследований. Ее цели включают:</p> <p>(а) оценку эффективности и результативности процессов руководства, управления рисками и контроля; (а) (b) выявление средств повышения степени уместности, эффективности, действенности и экономичности внутренних процедур, а также использования ресурсов; (b) (с) оценку того, имеются ли эффективные с точки зрения затрат меры контроля; и (с) (d) оценку соответствия Финансовым положениям и правилам ВОИС, ее Положениям и правилам о персонале, решениям Генеральной Ассамблеи, применимым нормам бухгалтерской отчетности, нормам поведения международной гражданской службы, а также передовой практике.</p>	<p>Выполнение рекомендации, вынесенной по итогам внешней оценки качества выполнения функции внутреннего аудита в 2020 г.: - <i>Раздел С. Мандат: конкретно указать основные виды деятельности, оценка которых должна проводиться в ходе внутреннего аудита и совершенствованию которых внутренний аудит должен способствовать, а именно: процессы руководства, управления рисками и контроля.</i></p>

Пункт Устава	Текущий текст	Предлагаемый текст	Цель
Пункт 15	Сотрудники ВОИС, подрядчики и другой персонал обязаны сообщать о заподозренных нарушениях в ВОИС. Директор ОВН обеспечивает возможности для представления сотрудниками, а также любыми другими внутренними или внешними сторонами сообщений, касающихся заподозренных случаев проступков, неправомерных действий или нарушения правил, включая, в частности, мошенничество и коррупцию, растрату, злоупотребление привилегиями и иммунитетам, злоупотребление должностными полномочиями и нарушение Положений и правил ВОИС. Такие сообщения на имя директора Отдела внутреннего надзора являются конфиденциальными и могут быть также анонимными.	Сотрудники ВОИС, подрядчики и другой персонал обязаны сообщать о заподозренных нарушениях в ВОИС. Директор ОВН обеспечивает возможности для представления сотрудниками, а также любыми другими внутренними или внешними сторонами сообщений, касающихся заподозренных случаев проступков, неправомерных действий или нарушения правил, включая, в частности, мошенничество и коррупцию, растрату, злоупотребление привилегиями и иммунитетам, злоупотребление должностными полномочиями, притеснения и другие нарушения Положений и правил ВОИС. Такие сообщения на имя директора Отдела внутреннего надзора являются конфиденциальными и могут быть также анонимными.	Это изменение призвано отразить поправки к правилу 11.4.1 Положений и правил о персонале для обеспечения того, чтобы все заявления о ненадлежащем поведении, включая заявления о притеснениях, передавались в Отдел внутреннего надзора (за исключением заявлений о случаях возмездия, которые направляются в Бюро по вопросам этики). Эти поправки соответствуют рекомендации 3 Объединенной инспекционной группы — консолидировать все расследования, независимо от вида проступка, в рамках службы внутреннего надзора каждой организации (см. документ JIU/REP/2020/1, доступный по адресу https://www.unjiu.org/sites/www.unjiu.org/files/jiu_rep_2020_1_russian.pdf).
Пункт 16	Несмотря на вышеуказанное, мандат Директора ОВН обычно не распространяется на те области, которые подпадают под действие отдельных положений о контроле, включая конфликты и жалобы, касающиеся трудовых отношений, жалобы персонала, возникшие по причине административных решений, затрагивающих условия назначения сотрудника, а также вопросы служебной аттестации и разногласия, касающиеся аттестации. За Директором ОВН закрепляется право решать, могут ли такие вопросы быть связаны с проступками и должен ли ими заниматься ОВН, или же они должны быть переданы на рассмотрение другим внутренним органам.	Несмотря на вышеуказанное, мандат Директора ОВН обычно не распространяется на те области, которые подпадают под действие отдельных положений о контроле, включая конфликты и жалобы, касающиеся трудовых отношений, например жалобы персонала, возникшие по причине административных решений, затрагивающих условия назначения сотрудника, а также вопросы служебной аттестации и разногласия, касающиеся аттестации. За Директором ОВН закрепляется право решать, могут ли такие вопросы быть связаны с проступками и должен ли ими заниматься ОВН, или же они должны быть переданы на рассмотрение другим внутренним органам.	Та же, что и для пункта 15.

Пункт Устава	Текущий текст	Предлагаемый текст	Цель
Пункт 20	<p>При выполнении своей работы по надзору Директор ОВН и сотрудники по надзору избегают потенциального или реального конфликта интересов. Директор ОВН докладывает о любых случаях значительного нарушения принципа независимости и беспристрастности, включая конфликт интересов, для их надлежащего рассмотрения в НККН.</p>	<p>При выполнении своей работы по надзору Директор ОВН и сотрудники по надзору избегают потенциального или реального конфликта интересов.</p> <p>Директор ОВН и сотрудники по надзору не должны нести непосредственную ответственность за осуществление проверяемой деятельности, не должны иметь никаких полномочий в связи с осуществлением проверяемой деятельности и не должны заниматься любой другой деятельностью, которая может повлиять на их суждения.</p> <p>Директор ОВН докладывает о любых случаях значительного нарушения принципа независимости и беспристрастности, включая конфликт интересов, для их надлежащего рассмотрения в НККН.</p> <p>Директор ОВН не реже одного раза в год подтверждает НККН организационную независимость ОВН.</p>	<p>Выполнение рекомендации, вынесенной по итогам внешней оценки качества выполнения функции внутреннего аудита в 2020 г.:</p> <p>- Раздел Е. Конфликт интересов: указать, как будет обеспечиваться независимость, например посредством ежегодных заявлений, запрета на то, чтобы аудиторы отвечали за осуществление проверяемой деятельности и т.д.</p>
Пункт 37	<p>Если иное не предусмотрено в настоящем Уставе, Директор ОВН представляет окончательные отчеты о расследованиях Генеральному директору, а их копию направляет директору Департамента управления людскими ресурсами; доступ к отчетам о расследованиях предоставляется по запросу Внешнему аудитору и НККН.</p>	<p>Если иное не предусмотрено в настоящем Уставе, Директор ОВН представляет окончательные отчеты о расследованиях Генеральному директору. Кроме того:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) если дело касается персонала ВОИС, копия отчета о расследовании направляется Директору Департамента управления людскими ресурсами; (b) если дело связано с поставщиком, копия отчета о расследовании направляется в Комитет по санкциям в отношении поставщиков через его секретаря; (c) доступ к отчетам о расследованиях предоставляется по запросу Внешнему аудитору и НККН. 	<p>Это изменение призвано отразить Административные процедуры ВОИС по санкциям в отношении поставщиков (АПСОП), предусматривающие следующее: «заявления о ненадлежащих действиях со стороны направляются Директору ОВН (...). ОВН осуществляет сбор дополнительной информации, данных и документации в ВОИС или за ее пределами (...). По завершении сбора и анализа информации и данных ОВН готовит отчет о проверке, который представляется Комитету через его секретаря».</p> <p>В указанных случаях отчет о расследовании, подготовленный ОВН, рассматривается как «отчет о проверке» по смыслу АПСОП и, как таковой, представляется Комитету по санкциям в отношении поставщиков.</p>

Пункт Устава	Текущий текст	Предлагаемый текст	Цель
Пункт 46	Директор ОВН ежегодно представляет Генеральному директору, с копией НККН, отчет о выполнении рекомендаций, вынесенных Внешним аудитором.	Директор ОВН ежегодно ежеквартально представляет Генеральному директору, с копией НККН, отчет о выполнении рекомендаций, в том числе вынесенных Внешним аудитором.	Приведение текущей практики в соответствие с Уставом: ОВН отчитывается о выполнении рекомендаций по итогам внешнего аудита перед Генеральным директором не ежегодно. В настоящее время отчетность представляется ежеквартально и охватывает рекомендации как ОВН, так и внешних аудиторов. Выполнение рекомендации, вынесенной по итогам внешней оценки качества выполнения функции внутреннего аудита в 2020 г.: - <i>Пересмотреть пункт 46, включив в него требование о представлении ежеквартальных обновленных данных, как это делается в настоящее время, для НККН в качестве советника, представляющего Генеральную Ассамблею, включая подкомитет — Комитет по программе и бюджету (КПБ), т.е. Правление.</i>
Пункт 48 (h)	резюме отчета о ходе выполнения рекомендаций по итогам внешней аудиторской проверки, представленного Генеральному директору Директором ОВН.	резюме отчета сводную информацию о ходе выполнения рекомендаций по итогам внешней аудиторской проверки; представленного Генеральному директору Директором ОВН;	Приведение в соответствие с текущей практикой и обеспечение учета изменений, внесенных выше (п. 46)
Пункт 48 (j)	НОВЫЙ	48(j) сводную информацию о результатах реализации программы обеспечения/повышения качества.	Выполнение рекомендации, вынесенной по итогам внешней оценки качества выполнения функции внутреннего аудита в 2020 г.: - <i>Отчетность по программе обеспечения и повышения качества может быть улучшена путем представления всесторонней и своевременной отчетности по всей программе в конце каждого года в годовом отчете Директора ОВН о результатах данного года, включая результаты самооценки за данный год (или за двухгодичный период).</i>

[Конец приложений и документа]