|  |  |
| --- | --- |
| **Пункт повестки дня**: **ADM 2** | **Документ C23/53-R** |
| **12 июня 2023 года** |
| **Оригинал: английский** |
|  |  |
| Отчет Генерального секретаря | |
| ПРЕДЛОЖЕНИЕ О СОЗДАНИИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ПО НАДЗОРУ | |
| **Назначение**  Обеспечить организацию эффективной системой основанного на оценке рисков, независимого и объективного внутреннего надзора и оценки.  **Необходимые действия Совета**  Совету предлагается принять к сведению предложение о создании подразделения по надзору и одобрить учреждение должности руководителя подразделения по надзору категории D-1.  **Соответствующая увязка со Стратегическим планом**  Развитие людских ресурсов и организационные инновации.  **Финансовые последствия**  Отсутствуют.  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **Справочные материалы**  *Рекомендации IMAC: 2022/4, 2022/5 (Документ* [*C22/22*](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0022/en)*)*  *Доклады Объединенной инспекционной группы:* [*JIU/REP/2020/1*](https://www.unjiu.org/sites/www.unjiu.org/files/jiu_rep_2020_1_english_0.pdf) *− Обзор состояния функции расследований: прогресс, достигнутый в организациях системы Организации Объединенных Наций в деле укрепления функции расследований* [*JIU/REP/2014/6*](https://www.unjiu.org/sites/www.unjiu.org/files/jiu_document_files/products/en/reports-notes/JIU%20Products/JIU_REP_2014_6_English.pdf) *− Анализ функции оценки в системе Организации Объединенных Наций* [*JIU/REP/2016/1*](https://www.unjiu.org/sites/www.unjiu.org/files/jiu_document_files/products/en/reports-notes/JIU%20Products/JIU_REP_2016_1_English.pdf) *− Обзор управления и администрирования в Международном союзе электросвязи (МСЭ)*  *Система подотчетности МСЭ (Документ* [*C22/57*](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0057/en)*)* | |

# 1 Базовая информация и задачи

МСЭ привержен самым высоким стандартам добросовестности среди своих сотрудников и другого персонала, а также принципам прозрачности и подотчетности в своих программах и действиях. В целях обеспечения выполнения этой задачи МСЭ прилагает значительные усилия по укреплению своих надзорных функций и возможностей в рамках широкого обзора, направленного на усиление контроля и повышение эффективности используемой "модели трех линий"[[1]](#footnote-1). Соответственно, руководство МСЭ реализует комплексный план по укреплению системы подотчетности, усилению мониторинга и оценки, совершенствованию внутреннего контроля и устранению связанных с этим недостатков, а также пересмотру системы и функций управления рисками и обеспечения соответствия.

В рамках этого комплексного плана и по аналогии с внутренней организационной структурой многих других учреждений системы Организации Объединенных Наций, МСЭ намерен создать подразделение по надзору (ПН), которое будет отвечать за обеспечение организации эффективной системой основанного на оценке рисков, независимого и объективного внутреннего надзора и оценки. ПН будет создано за счет объединения функций аудита и расследований в рамках одного подразделения с добавлением новой функции оценки. Возглавлять ПН будет руководитель подразделения по надзору, который будет обеспечивать руководство и стратегическое управление в соответствии со своим уровнем квалификации, а также следить за соблюдением качества обслуживания.

Объединение этих функций укрепит третью линию в рамках "модели трех линий", позволяя получить более целостное представление о рисковом ландшафте в организации. Аудиты помогают выявлять потенциальные риски и уязвимости в области внутреннего контроля, управления и обеспечения соответствия; в рамках функции расследования рассматриваются заявления о неправомерных действиях, мошенничестве или других нарушениях внутренней нормативно-правовой базы МСЭ; а функция оценки позволяет оценить эффективность и воздействие программ, мер политики и мероприятий в рамках всей организации.

Объединение этих функций в одном подразделении при обеспечении четкого разграничения полномочий будет способствовать созданию более надежной системы управления рисками и повысит эффективность координации, обмена информацией и связи между соответствующими группами, выполняющими надзорные функции (обеспечивая при этом конфиденциальность при проведении расследований). Это приведет к более эффективному выявлению и решению системных вопросов, повышению эффективности и принятию более обоснованных решений.

Это новое подразделение позволит повысить эффективность распределения рабочей нагрузки, связанной с управлением, и ресурсов, поскольку ожидается, что такая конфигурация обеспечит большую гибкость, благодаря чему аудиторы смогут оказывать поддержку расследованиям и наоборот, в зависимости от конкретных потребностей организации в конкретный момент времени. Новое подразделение будет выступать в качестве единого контактного центра при осуществлении взаимодействия с тремя значительными профессиональными сетями в системе Организации Объединенных Наций: 1) Представителями служб внутренней ревизии организаций системы Организации Объединенных Наций (ПСВР ООН); 2) Представителями служб расследований Организации Объединенных Наций (ПСР ООН); и 3) Группой Организации Объединенных Наций по оценке (ЮНЕГ). Ожидается, что этот механизм будет способствовать продвижению практических методов, связанных с надзорной деятельностью, и обмену опытом в этой области.

# 2 Функции и обязанности подразделения по надзору

Подразделение по надзору (ПН) будет помогать Генеральному секретарю МСЭ в выполнении обязанностей по надзору за управлением. Деятельность ПН в области аудита, расследования и оценки будет регулироваться в соответствии с Финансовым регламентом и Финансовыми правилами МСЭ и Уставом подразделения по надзору, в котором, среди прочего, будет определена его миссия, сфера деятельности, обязанности и полномочия, а также зафиксирован ключевой принцип независимости ПН при выполнении своих обязанностей.

Услуги внутреннего надзора охватывают все программы, проекты, виды деятельности и мероприятия, осуществляемые тремя бюро МСЭ и департаментами Генерального секретариата, в том числе на местах. В основе деятельности ПН будут лежать следующие принципы:

a) Усиление прозрачности и подотчетности: ПН будет следить за тем, чтобы деятельность МСЭ соответствовала целям, политике и процедурам организации, руководящим указаниям секретариата Организации Объединенных Наций и системы Организации Объединенных Наций, а также интересам заинтересованных сторон МСЭ. При помощи этого подразделения Генеральный секретарь будет следить за тем, чтобы МСЭ оставался прозрачным и подотчетным Государствам-Членам, более широкой системе ООН и общественности.

b) Повышение эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля: ПН поможет определить потенциальные риски и возможности для повышения эффективности внутреннего контроля в МСЭ, тем самым способствуя созданию надежной системы управления рисками. Подразделение также будет поддерживать МСЭ во внедрении и соблюдении передовой практики в отношении пяти компонентов системы COSO[[2]](#footnote-2): среда контроля, оценка рисков, деятельность по контролю, информационно-коммуникационная деятельность и мониторинг.

c) Формирование культуры непрерывного обучения и совершенствования: ПН будет содействовать обмену накопленным опытом и примерами передового опыта в рамках секретариата МСЭ. Это будет способствовать формированию культуры непрерывного обучения и совершенствования в целях повышения эффективности работы организации.

В обязанности ПН будет входить:

a) Внутренний аудит: проводимые ПН внутренние аудиты будут выступать в качестве независимой и объективной деятельности по обеспечению гарантий и консультированию, которая призвана повысить ценность и эффективность деятельности организации. Аудиты будут оказывать содействие МСЭ в выполнении его задач за счет применения системного и дисциплинированного подхода к оценке и повышению эффективности процессов руководства, управления рисками и контроля, обеспечивая соблюдение требований. Все аудиты будут проводиться с учетом рисков и в соответствии с международными основами профессиональной практики, утвержденными Институтом внутренних аудиторов[[3]](#footnote-3).

b) Расследования: ПН будет расследовать заявления о неправомерных действиях со стороны персонала МСЭ, включая мошенничество, кражи и растраты, коррупцию, сексуальные домогательства, сексуальную эксплуатацию и злоупотребления, дискриминацию, домогательства на рабочем месте и злоупотребление полномочиями, месть в отношении сотрудников, сообщающих о нарушениях, а также злоупотребление привилегиями и иммунитетами. ПН будет нести исключительную ответственность за проведение всех расследований в рамках МСЭ.

c) Оценка: оценка будет играть важную роль для всего МСЭ, поскольку будет представлять собой структурированный процесс, призванный оценить эффективность и воздействие программ, мер политики и мероприятий в рамках всей организации. Она включает в себя предоставление руководящих указаний, техническую поддержку и подготовку сотрудников, участвующих в деятельности по мониторингу и оценке в рамках всей организации. Она способствует формированию культуры принятия решений на основе фактических данных и, как следствие, укреплению систем и практики мониторинга и оценки. Основными целями проведения оценки являются обеспечение принятия обоснованных решений, повышение эффективности работы, а также обеспечение подотчетности и прозрачности. Функция оценки играет важную роль для организаций системы ООН, при этом в централизованных надзорных функциях МСЭ эта функция ранее отсутствовала. Все оценки будут проводиться в соответствии со стандартами Группы Организации Объединенных Наций по оценке (ЮНЕГ).

Подробная организационная структура подразделения будет окончательно определена Генеральным секретарем после проведения обзора и оценки функций аудита и расследования.

# 3 Финансовые соображения

Настоящее предложение может быть реализовано в рамках текущего пакета ресурсов, выделенных на функции внутреннего аудита и расследований, а расходы на новую должность специалиста по оценке будут покрыты за счет перевода расходов на существующую должность, заложенную в бюджет организации. Таким образом, дополнительных расходов для организации не предусматривается.

# 4 Необходимые действия Совета

Совету предлагается принять к сведению предложение о создании подразделения по надзору и одобрить учреждение должности руководителя подразделения по надзору категории D-1.

# 5 Смежные функции

Управление по вопросам этики останется отдельным, независимым подразделением и будет поддерживать тесное сотрудничество в рамках своих обязанностей, включая содействие развитию и внедрению самых высоких стандартов этического поведения во всех видах деятельности МСЭ, руководство этическими стандартами и консультирование руководства, сотрудников и заинтересованных сторон путем предоставления конфиденциальных рекомендаций и указаний по вопросам этического поведения, а также предоставления руководства персоналу по вопросам понимания и соблюдения политики, процедур и практики МСЭ.

В дополнение к указанному выше, МСЭ инвестирует средства в обеспечение доступа сотрудников к эффективным способам неформального разрешения конфликтов. Генеральный секретарь принял решение создать в МСЭ функциональное звено омбудсмена в соответствии с практикой, принятой в системе Организации Объединенных Наций, чтобы предоставить сотрудникам безопасное место для обсуждения любых проблем на рабочем месте и изучения возможных вариантов их решения при соблюдении принципов независимости, нейтральности, конфиденциальности и неформальности. Эта функция будет передана на аутсорсинг, следуя практике многих организаций системы ООН, в целях обеспечения эффективного использования ресурсов. В связи с этим МСЭ начал обсуждение с Канцелярией Омбудсмена и посредников Организации Объединенных Наций (ЮНОМС) для получения рекомендаций относительно дальнейших действий.

**Приложение**: 1

приложение 1

Должностная инструкция: руководитель подразделения по надзору (D1)

В рамках организации

Руководитель подразделения по надзору отвечает за руководство, осуществление стратегического направления деятельности подразделения по надзору и общее управление им, обеспечивая эффективную координацию и взаимодействие между функциями внутреннего аудита, расследования и оценки в сотрудничестве с другими смежными функциями, такими как этика. Руководитель подразделения по надзору подчиняется непосредственно Генеральному секретарю.

В соответствии с передовой практикой срок службы на этой должности составляет не более пяти лет.

Функции и обязанности

Руководитель подразделения по надзору:

a) Обеспечивает стратегическое видение, руководство и управление ПН, разрабатывая и внедряя средне- и долгосрочные стратегии, меры политики и нормативные системы, способствующие постоянному совершенствованию и повышению ценности МСЭ.

b) Следит за тем, чтобы работа ПН соответствовала международным стандартам, принципам и руководящим указаниям в области аудита, расследований и оценки в соответствии с мандатом внутреннего надзора МСЭ.

c) Предоставляет независимые и объективные гарантии и консультации, а также отчеты Генеральному секретарю, Государствам-Членам и руководящему составу с целью повышения эффективности деятельности МСЭ и оказания содействия организации в выполнении стоящих перед ней задач.

d) При необходимости руководит процессом проведения аудита, расследования и/или оценки, особенно когда они являются сложными и/или деликатными.

e) Разрабатывает годовой план осуществления надзора с учетом рисков и приоритетов в консультации с Генеральным секретарем и определяет наиболее значимые риски.

f) Разрабатывает и поддерживает функционирование программы обеспечения/совершенствования качества для всех аспектов работы ПН, включая периодические обзоры и постоянную самооценку.

g) Проводит анализ и оценку механизмов внутреннего контроля МСЭ, организационных структур, систем и процессов, а также обеспечивает эффективное и рациональное использования ресурсов МСЭ.

h) Направляет работу ПН и развивает его возможности, обеспечивая стратегическое управление ресурсами и соответствующий контроль в целях управления процессом обеспечения эффективности работы.

i) Обращается к Независимому консультативному комитету по управлению (IMAC) за консультациями по вопросам политики, стратегий и планов работы в области надзора и ежеквартально отчитываться о проделанной работе.

j) Представляет МСЭ на совещаниях высокого уровня в учреждениях системы Организации Объединенных Наций, внутренних и внешних надзорных органах, структурах Государств-Членов и других международных организациях.

k) Выполняет другие возложенные на него обязанности.

Требования

Образование

• Диплом о высшем образовании второго уровня в области делового администрирования, государственного управления, аудита, права, финансов, бухгалтерского учета или в соответствующей области, ИЛИ получение образования в одном из признанных колледжей с дипломом, эквивалентным по стандарту диплому о высшем образовании второго уровня в одной из вышеперечисленных областей.

• Профессиональный сертификат(ы) одного или нескольких признанных аудиторских организаций (CIA, CFE, CPM, CISA или эквивалент).

• Для внутренних кандидатов – диплом о высшем образовании первого уровня в одной из вышеперечисленных областей в сочетании с двадцатилетним опытом работы по соответствующей квалификации может быть принят вместо диплома о высшем образовании второго уровня, когда речь идет о повышении в должности или переводе по службе.

Опыт работы

Не менее пятнадцати лет опыта работы в области аудита, оценки, расследований, консультационных услуг по вопросам управления, совершенствования бизнес-процессов, организационного управления, надзора или управления рисками, с постепенным повышением ответственности, включая не менее пяти лет работы на уровне высшего руководства и разработки политики в международной среде или в частном секторе. Докторская степень в смежной области может быть рассмотрена в качестве замены трехлетнего опыта работы. Необходим подтвержденный опыт работы на руководящем уровне, в том числе в области руководства персоналом. Опыт работы в учреждении общей системы Организации Объединенных Наций рассматривается как преимущество.

Знание языков

Знание одного из шести официальных языков Союза (арабского, китайского, английского, французского, русского, испанского) на продвинутом уровне и знание второго официального языка на среднем уровне. Знание третьего официального языка рассматривается как преимущество. (В соответствии с положениями Резолюции 626 Совета частичное послабление требований к знанию языков может быть разрешено для кандидатов из развивающихся стран: если кандидаты из таких стран обладают глубокими знаниями одного из официальных языков Союза, их заявления могут быть приняты к рассмотрению).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Система подотчетности МСЭ (Документ [C22/57](https://www.itu.int/md/S22-CL-C-0057/en)) разработана в соответствии с моделью трех линий (TLM) Института внутренних аудиторов ([theiia.org](https://www.theiia.org/globalassets/documents/resources/the-iias-three-lines-model-an-update-of-the-three-lines-of-defense-july-2020/three-lines-model-updated-english.pdf)). К "первой линии" относится оперативное руководство, то есть те, кто отвечает за риски, контроль и соответствующее управление в процессе реализации (управление показателями деятельности и управление рисками). "Вторая линия" включает в себя деятельность по контролю, предусмотренную руководством организации в целях укрепления и мониторинга первой линии контроля. "Третья линия" – это независимые и объективные гарантии и рекомендации в отношении всех вопросов, касающихся выполнения поставленных задач. [↑](#footnote-ref-1)
2. Система контроля Комитета организаций − спонсоров Комиссии Тредуэя (COSO) была представлена в 1992 году и с тех пор получила признание во всем мире благодаря своей комплексности, эффективности и универсальным принципам надежного внутреннего контроля. [↑](#footnote-ref-2)
3. [www.theiia.org](http://www.theiia.org). [↑](#footnote-ref-3)