



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

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

Distribution: General

Пункт 5 повестки дня

Дата: 10 мая 2021 года

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

Original: English

Вопросы политики

Для утверждения

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

Пересмотренная политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных Канцелярией Генерального инспектора

Резюме

С одобрения Исполнительного совета Канцелярия Генерального инспектора Всемирной продовольственной программы пересмотрела политику, регулирующую раскрытие выпущенных ею надзорных докладов за 2010, 2012 и 2017 годы. Действующая политика, включая трижды вносившиеся изменения, изложена в документе WFP/EB.2/2012/4-A/1 и в исправлениях к нему (WFP/EB.A/2017/6-B/1/Corr.1).

Канцелярия Генерального инспектора предлагает вновь пересмотреть политику. Предложенные поправки были представлены и обсуждены в рамках неофициальных консультаций с Исполнительным советом, состоявшихся 27 июля 2020 года и 14 декабря 2020 года. Принятие поправок Исполнительным советом позволит свести политику и поправки к ней в единый документ, привести политику в соответствие со стандартной практикой учреждений системы Организации Объединенных Наций, обновить политику, отразив в ней новые виды выпускаемых в настоящее время надзорных докладов и новые методы работы, введенные начиная с 2017 года, а также привести политику в соответствие с Положением о Канцелярии Генерального инспектора, которое было обновлено Исполнительным советом в 2019 году¹.

Ниже приводятся наиболее существенные из предложенных поправок:

- Положение о Канцелярии Генерального инспектора по-новому определило цель отчетов об инспекциях. В результате такие отчеты больше не подлежат раскрытию, поскольку лежащая в их основе информация собирается в рамках

¹ Положение о Канцелярии Генерального инспектора – см. документ WFP/EB.2/2019/4-B.

Координатор:

Г-жа А. Хирш (A. Hirsch),
и.о. Генерального инспектора
тел.: 066513-6301

предварительной оценки и не валидируется посредством расследования. Это изменение отражено в предлагаемой пересмотренной политике раскрытия.

- Будут добавлены новые виды выпускаемых Канцелярией Генерального инспектора надзорных докладов, которые не были упомянуты в предыдущих редакциях политики; порядок раскрытия информации, содержащейся в ряде надзорных докладов, будет оптимизирован.
- Будет отменено требование о направлении вербальных нот для ознакомления с докладами определенных видов (превентивные проверки на добросовестность, отчеты об инспекциях, сводные выводы по ранее представленным аудиторским заключениям), что облегчит административное бремя членов Исполнительного совета и других постоянных представителей; впредь такие доклады с необходимыми по мнению Генерального инспектора изъятиями и сокращениями будут публиковаться на портале Исполнительного совета с ограниченным доступом².
- Политика будет согласована с общей практикой системы Организации Объединенных Наций в отношении отказа от раскрытия докладов о расследованиях, связанных с преследованием, сексуальными домогательствами, злоупотреблением полномочиями, а также с дискриминацией, сексуальной эксплуатацией и насилием; будет разрешено раскрывать только полученные по итогам расследований сведения о случаях нарушения и попытках нарушения принятой ВПП политики по борьбе с мошенничеством и коррупцией.

Предлагаемая пересмотренная политика приводится в приложении к настоящему документу.

Проект решения*

Совет утверждает представленную Канцелярией Генерального инспектора и приводимую в приложении к документу WFP/EB.A/2021/5-C политику раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, и постановляет, что она вступает в силу незамедлительно и заменяет предыдущую политику, изложенную в документах WFP/EB.2/2012/4-A/1 и WFP/EB.A/2017/6-B/1/Corr.1.

² Портал Исполнительного совета с ограниченным доступом позволяет публиковать документы, с которыми аккредитованные при ВПП постоянные представители смогут непосредственно знакомиться на конфиденциальной основе.

* Это проект решения. Окончательный текст решения, принятого Исполнительным советом, будет включен в документ "Решения и рекомендации", который будет выпущен в конце сессии.

Обзор изменений и содержания предлагаемой политики раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных Канцелярией Генерального инспектора

История вопроса

1. В октябре 2012 года Совет утвердил Политику раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах³, а в июне 2017 года – исправления⁴ к указанной политике.
2. Предлагаемая политика:
 - заменяет ранее принятые документы с изложением политики раскрытия единым документом, в котором указаны новые виды докладов, выпускаемых Канцелярией Генерального инспектора (OIG), перечисленные в Положении о Канцелярии Генерального инспектора;
 - обеспечивает Исполнительному совету доступ к основным документам, выпускаемым OIG, в том числе к годовому плану проведения проверок для подтверждения достоверности информации и квартальным докладам о проделанной работе;
 - исключает раскрытие отчетов об инспекциях широкой общественности, делая их доступными только для аккредитованных при ВПП постоянных представителей;
 - ограничивает раскрытие информации, содержащейся в докладах о расследовании, исключительно докладами, связанными с нарушениями и попытками нарушения принятой ВПП политики по борьбе с мошенничеством и коррупцией;
 - изменяет процедуру распространения докладов, с которыми раньше постоянные представители могли знакомиться только по запросу.

Надзорные доклады, выпускаемые Канцелярией Генерального инспектора

3. В соответствии с Положением о Канцелярии Генерального инспектора задача OIG заключается в предоставлении заинтересованным сторонам ВПП заключений относительно достаточности и действенности осуществляемых ВПП процессов общего руководства, управления рисками и контроля с целью выявления и предотвращения мошенничества, расточительства и злоупотреблений путем проведения независимых и объективных надзорных мероприятий; проведении инспекционных проверок и расследований в связи с предполагаемыми противоправными деяниями и нарушениями; содействии применению передового опыта Организации Объединенных Наций, гуманитарных организаций и частного сектора в области подтверждения достоверности и надзора. OIG оказывает следующие услуги в области надзора: внутренние проверки, консультации, превентивные проверки на добросовестность, инспекционные проверки и расследования. Эти мероприятия охватывают все программы, системы, процессы, операции и направления деятельности ВПП.
4. Проводимые Управлением внутренней ревизии (OIGA) внутренние проверки предполагают, в частности, оценку эффективности, адекватности и применения

³ Политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах (WFP/EB.2/2012/4-A/1)

⁴ Политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах – ИСПРАВЛЕНИЯ (WFP/EB.A/2017/6-V/1/Corr.1)

- процессов общего руководства, управления рисками, а также качества работы по достижению заявленных целей и задач ВПП.
5. Консультационные услуги и мероприятия направлены на совершенствование управления рисками, повышение отдачи и укрепление операций ВПП. Консультационные услуги оказываются OIGA и могут представлять собой как официальные ревизионные задания, определяемые письменными соглашениями, так и мероприятия менее официального характера, например, участие, в т. ч. в качестве наблюдателя, в совещаниях постоянных или временных управляющих комитетов или проектных групп. Консультационные проверки инициируются OIGA в целях анализа новых, недостаточно зрелых и/или не являющихся предметом внутреннего аудита инициатив, процессов и рисков либо на основании запросов руководства, желающего обратиться к OIGA как к внутреннему консультанту. Информация о результатах оказания консультационных услуг может предоставляться в разных формах, в зависимости от характера и масштабов оказанных услуг это могут быть отчеты консультантов, презентации, информационные записки для руководства, сообщения электронной почты либо устные сообщения.
 6. Профилактические проверки на добросовестность нацелены на выявление рисков мошенничества и оценку соответствующих мер по смягчению рисков на ранней стадии, они призваны дать ВПП разумные гарантии, что средства внутреннего контроля позволяют действительно предотвращать или выявлять случаи мошенничества; кроме того, они используются, чтобы выявлять возможности для укрепления механизмов внутреннего контроля с целью оптимизации решения указанной задачи.
 7. Проводимые Управлением выездных проверок и расследований (OIGI) инспекционные проверки – это расследования, которые могут проводиться по предполагающим наличие рисков темам, не предусмотренным годовым планом проведения проверок для подтверждения достоверности информации, или в отсутствие каких бы то ни было конкретных сообщений о предполагаемых нарушениях. Инспекционная проверка проводится для установления доказанных фактов, указывающих на возможные противоправные деяния или нарушения, о которых, в случае их доказанности, следует докладывать. Информация о выявленных в ходе инспекционной проверки случаях возможных противоправных деяний или нарушений может направляться в OIGI для оценки и, при наличии соответствующих оснований, для проведения официального расследования.
 8. Цель расследования заключается в установлении фактов и предоставлении достаточных доказательств и аналитических данных, позволяющих установить, было ли совершено противоправное деяние, и, если информация подтверждается, обеспечить руководству ВПП возможность, когда это оправдано, принять к ответственному физическим или юридическим лицам меры согласно установленным фактам.
 9. Генеральный инспектор представляет доклады о добросовестности, эффективности и действенности управления, администрирования, операций и программ ВПП, а также о работе руководства по предотвращению, недопущению и выявлению противоправных деяний и нарушений.
 10. Генеральный инспектор отвечает за выпуск докладов по результатам внутренних проверок, профилактических проверок на добросовестность, оказания консультационных услуг, проведения инспекционных проверок и расследований в кратчайшие возможные сроки по завершении соответствующих мероприятий. Сформированные в результате работы OIG рекомендации по совершенствованию

общего управления, управления рисками, внутреннего контроля, повышению эффективности затрат и репутации ВПП доводятся в письменном виде до сведения руководителей соответствующего уровня, а также представляются в форме надзорных докладов OIG.

11. Кроме того, OIG готовит все доклады и меморандумы, предусмотренные политикой раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных OIG. К числу дополнительных отчетных документов относятся годовой план проведения проверок для подтверждения достоверности информации, квартальные доклады OIG о проделанной работе, ежегодный доклад Генерального инспектора, а также:
 - Сводные выводы по ранее представленным аудиторским заключениям, отражающие результаты анализа общих тем, выявленных в ранее опубликованных заключениях по результатам внутренних проверок.
 - Специальные обзоры соглашений между ВПП и ее контрагентами на основе реализации предусмотренных соответствующими соглашениями положений о проведении аудита. Распространение докладов, в которых изложены результаты специальных обзоров, должно осуществляться в соответствии с положениями соглашений, которые могут как ограничивать, так и не ограничивать круг получателей таких докладов руководством ВПП, в том числе могут содержать положения, согласно которым разрешение на раскрытие информации, содержащейся в таких докладах, может быть получено от контрагентов или вовлеченных внешних субъектов.
 - Подготовленные OIG письма для руководства с изложением последствий, в которых указываются требующие внимания руководства слабые места в сфере внутреннего контроля, выявленные в ходе работы.
12. Несмотря на то, что рекомендации, представленные в рамках оказания консультационных услуг, подпадают под общую процедуру контроля выполнения рекомендаций, для руководства их выполнение не является обязательным. Исходя из этого, консультационные услуги следует рассматривать как инструменты, которыми руководство может пользоваться без раскрытия соответствующей информации. Профессиональные стандарты внутреннего аудита требуют, чтобы все существенные вопросы, выявленные по результатам работы OIG, включая оказание консультационных услуг, доводились до Директора-исполнителя, Аудиторского комитета и Исполнительного совета⁵, поэтому любые существенные вопросы, возникшие в ходе оказания консультационных услуг и раскрытые в квартальных докладах OIG, должны надлежащим образом отражаться в годовых докладах OIG.

Раскрытие информации, содержащейся в надзорных докладах

13. Предлагаемая политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных OIG, предоставляет постоянным представителям, аккредитованным при ВПП, возможность получать копии некоторых надзорных докладов по запросу или посредством их публикации на портале Исполнительного совета с ограниченным доступом с учетом установленных политикой требований. Список надзорных докладов приводится в квартальных и годовых докладах Генерального инспектора.

⁵ Пункт 2440.C2 Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита гласит: "В ходе выполнения заданий по консультированию могут быть обнаружены проблемы в области корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля. В случае если эти проблемы являются существенными, они должны быть доведены до сведения высшего исполнительного руководства и Совета".

14. Надзорные доклады, выпускаемые OIG и подлежащие раскрытию аккредитованным при ВПП постоянным представителям⁶, равно как и право Генерального инспектора не раскрывать надзорные доклады, изымать отдельные части докладов и договариваться с другими сторонами о предоставлении и получении надзорных докладов, определены положениями приводимой в приложении к настоящему документу политики раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных OIG.
15. Установленное ранее принятыми политиками право Генерального инспектора не раскрывать надзорные доклады и изымать отдельные части докладов сохраняется без изменений.
16. Отчеты консультантов, информационные записки для руководства, иные рабочие документы и корреспонденция, в отношении которых выше не приводится требований о раскрытии, считаются внутренними документами и, исходя из этого, не раскрываются сторонам, не входящим в руководство ВПП. Точно так же не подлежат раскрытию доклады о расследованиях любых нарушений, кроме случаев нарушения или попытки нарушения принятой ВПП политики в области борьбы с мошенничеством и коррупцией, любые доклады о расследованиях, в ходе которых факт нарушения не был подтвержден, а также предназначенные для руководства записки с изложением информации, поскольку они затрагивают вопросы, требующие обеспечения конфиденциальности в целях защиты персональных данных или процессуальных прав участников расследования.

Предотвращение раскрытия конфиденциальной информации

17. В соответствии с политикой раскрытия информации, до опубликования на общедоступном веб-сайте, портале Исполнительного совета с ограниченным доступом или предоставления постоянному представителю на основании его запроса все подлежащие раскрытию надзорные доклады рассматриваются Генеральным инспектором на предмет уместности раскрытия содержащейся в них информации.

Контроль качества

18. Чтобы обеспечить соответствие надзорных докладов их назначению в качестве высококачественных инструментов управления и источника информации для государств-членов, заинтересованных сторон и широкой общественности, следует предпринять ряд шагов:
 - Надзорные мероприятия должны проводиться в соответствии с Положением о Канцелярии Генерального инспектора.
 - До окончательного выпуска заключений по итогам внутреннего аудита, отчетов об инспекциях и докладов по результатам профилактических проверок на добросовестность OIG должна, согласно соответствующему процессу, обсудить проекты этих документов с руководством, что позволит исправить любые фактические ошибки, связать выводы с надлежащим контекстом, прояснить нерешенные вопросы и привлечь заказчиков к обсуждению разногласий и поиску соответствующих решений. На такие обсуждения должно выделяться достаточное время.

⁶ Годовой доклад Генерального инспектора, который, как того требует статья VI.2 b) vii) Общих положений, должен рассматриваться Исполнительным советом, публикуется в качестве документа Исполнительного совета, и поэтому не подпадает под действие политики раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных OIG.

- Все доклады подлежат контролю в соответствии с внутренней процедурой обеспечения качества, включая экспертную оценку, редактирование и рассмотрение Генеральным инспектором. Результаты регулярных оценок качества должны доводиться до Исполнительного совета.
- В своем годовом докладе Генеральный директор должен ежегодно представлять Совету подтверждения оперативной независимости Управления по надзору.
- По прошествии месяца после представления Директору-исполнителю заключения по результатам внутренних проверок должны публиковаться на общедоступном веб-сайте либо на портале Исполнительного совета с ограниченным доступом, что позволит старшему руководству начать реализацию необходимых корректирующих мер и подготовиться к запросам, которые могут поступить ВПП от заинтересованных сторон.

Выводы

19. Предлагаемая пересмотренная политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных OIG, заменяет политику раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах⁷, утвержденную в октябре 2012 года, и исправления⁸ к ней, утвержденную в июне 2017 года. Предлагаемая пересмотренная политика описывает доклады и официальные сообщения, выпускаемые OIG; изменяет порядок раскрытия отчетов об инспекциях, ранее общедоступных, на их публикацию на портале Исполнительного совета с ограниченным доступом, чем обеспечивается соответствие целям проводимых в настоящее время инспекций; расширяет доступ к некоторым докладам, ранее доступным по запросу, которые теперь публикуются на портале Исполнительного совета с ограниченным доступом; обеспечивает соответствие положениям политики раскрытия информации, содержащейся в докладах о расследованиях, что гарантирует защиту персональных данных и процессуальных прав участников расследования и соответствие общей практике учреждений системы Организации Объединенных Наций; позволяет постоянным представителям по запросу получать описанные выше в пункте 11 специальные обзоры при условии получения согласия контрагентов или вовлеченных внешних субъектов на раскрытие содержащейся в таких обзорах информации.

⁷ Политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах (WFP/EB.2/2012/4-A/1)

⁸ Политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах – ИСПРАВЛЕНИЯ (WFP/EB.A/2017/6-B/1/Corr.1)

ПРИЛОЖЕНИЕ

Политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах¹, выпущенных Канцелярией Генерального инспектора

1. ВПП подтверждает свою приверженность обеспечению открытости и подотчетности во всей своей деятельности и при принятии решений.
2. Заключение по результатам внутренних проверок с замечаниями руководства размещаются на общедоступном веб-сайте через месяц после их представления Директору-исполнителю. Информация, изложенная в резюме заключений по результатам внутренних проверок, может раскрываться постоянным представителям за 48 часов до размещения заключений на общедоступном веб-сайте или, если Генеральный инспектор примет решение ограничить доступ к заключению по результатам внутренней проверки, за 48 часов до того, как заключение было бы раскрыто, если бы не было принято решение не раскрывать содержащуюся в нем информацию.
3. Постоянные представители, аккредитованные при ВПП, получают доступ к годовому плану проведения проверок для подтверждения достоверности информации, квартальным докладам о проделанной работе, докладам по результатам профилактических проверок на добросовестность, отчетам об инспекциях и сводным выводам по ранее представленным аудиторским заключениям, которые публикуются на портале Исполнительного совета с ограниченным доступом.
4. Постоянные представители, аккредитованные при ВПП, могут запрашивать доклады по результатам специальных обзоров третьих сторон, находящихся в договорных отношениях с ВПП, и доклады о расследованиях, проведенных сторонними по отношению к ВПП субъектами, при условии получения от таких находящихся в договорных отношениях с ВПП третьих сторон и сторонних по отношению к ВПП субъектов², участвующих в обзорах или расследованиях, письменного согласия на раскрытие содержащейся в соответствующих докладах информации.
5. Постоянные представители, аккредитованные при ВПП, могут запрашивать доклады о расследованиях, подтвердивших факты нарушения или попытки нарушения политики в области борьбы с мошенничеством и коррупцией, и соответствующие письма для руководства с изложением последствий или иные материалы, отражающие уроки, которые были извлечены в связи со случаями мошенничества, и описывающие выявленные в ходе работы недостатки в сфере внутреннего контроля.
6. Постоянные представители, аккредитованные при ВПП, обязаны рассматривать любой полученный в соответствии с настоящей политикой надзорный доклад, будь то предоставленный по запросу или опубликованный на портале Исполнительного совета с ограниченным доступом, как конфиденциальный, предназначенный

¹ Под надзорными докладами понимаются все доклады и официальные меморандумы, выпускаемые OIG. Политика раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных OIG, содержит подробные указания в отношении выпускаемых OIG надзорных докладов, которые подлежат раскрытию постоянным представителям, аккредитованным при ВПП. Годовой доклад Генерального инспектора, который, как того требует статья VI.2 b) vii) Общих положений, должен рассматриваться Исполнительным советом, публикуется в качестве документа Исполнительного совета, и поэтому не упомянут в приводимой в приложении А политике раскрытия информации, содержащейся в надзорных докладах, выпущенных OIG.

² К таким сторонним субъектам могут относиться поставщики, партнеры по сотрудничеству и иные поставщики услуг, вступившие в договорные отношения с ВПП.

исключительно для внутреннего пользования и не подлежащий передаче третьим сторонам.

7. Если раскрытие информации, содержащейся в том или ином докладе, будет сочтено неуместным по причинам, связанным с обеспечением конфиденциальности, или если такое раскрытие может создать угрозу для спокойствия и безопасности организации или любого лица либо угрозу раскрытия персональных данных или нарушения процессуальных прав любого лица, тогда, по усмотрению Генерального инспектора, отдельные части доклада могут быть изъяты, либо в доступе к докладу может быть отказано. Обоснования отказа в предоставлении или изъятия частей доклада должны публиковаться на общедоступном веб-сайте или, при необходимости, доводиться до сведения постоянных представителей.
8. Если тот или иной доклад содержит выводы или рекомендации в отношении того или иного конкретного государства, Генеральный инспектор направляет один экземпляр доклада постоянному представителю этого государства. Если указанный постоянный представитель пожелает представить письменные замечания по такому докладу, эти замечания, насколько уместно, должны размещаться на веб-сайте или направляться постоянному представителю, получившему доклад. Такие замечания подлежат рассмотрению в целях обеспечить, чтобы они не содержали информации, которая считается слишком чувствительной, как это изложено в политике; по усмотрению Генерального инспектора отдельные части замечаний могут быть изъяты, либо в доступе к замечаниям может быть отказано. Обоснования отказа в доступе к замечаниям должны быть доведены до постоянного представителя затронутого конкретного государства.
9. Генеральный инспектор уполномочен заключать с представителями государств-членов, публичных международных организаций, доноров и партнеров по сотрудничеству официальные соглашения о раскрытии на взаимной и конфиденциальной основе информации, содержащейся в надзорных докладах, если ВПП и указанные организации взаимно заинтересованы в предмете доклада либо когда раскрытие доклада обусловлено условиями действующего соглашения.