



Генеральная Ассамблея

Distr.: General
1 March 2004
Russian
Original: English

Пятьдесят восьмая сессия

Пункт 119 повестки дня

**Обзор эффективности административного
и финансового функционирования
Организации Объединенных Наций**

Доклад о выполнении рекомендаций Управления служб внутреннего надзора, касающихся Службы управления инвестициями Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций

Доклад Генерального секретаря*

Резюме

Настоящий доклад представляется во исполнение резолюции 58/279 Генеральной Ассамблеи от 23 декабря 2003 года, в которой Ассамблея приняла к сведению доклад Управления служб внутреннего надзора о ревизии Службы управления инвестициями Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и просила Генерального секретаря обеспечить полное и оперативное выполнение всех рекомендаций Управления служб внутреннего надзора, содержащихся в упомянутом докладе, и представить доклад по этому вопросу на ее возобновленной пятьдесят восьмой сессии.

* Настоящий доклад представляется после установленного предельного срока для опубликования ввиду необходимости проведения консультаций с различными подразделениями.

I. Введение

1. Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций (ОПФПООН), который является пенсионным фондом сотрудников Организации Объединенных Наций и 18 связанных с ней учреждений, был создан в 1949 году. Административное управление оперативной деятельностью Фонда поручено главному административному сотруднику, который также выполняет функции Секретаря Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

2. Управление инвестированием активов Фонда является фидуциарной обязанностью Генерального секретаря Организации Объединенных Наций, который действует в консультации с Комитетом по инвестициям Организации Объединенных Наций и с учетом замечаний по стратегическим вопросам, высказываемых Правлением Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций и Генеральной Ассамблеей. Заместитель Генерального секретаря по вопросам управления назначается в качестве представителя Генерального секретаря по вопросам управления и распоряжения инвестициями Фонда от имени Генерального секретаря. Этому представителю оказывают помощь сотрудники Службы управления инвестициями, которая управляет портфелем инвестиций Фонда.

3. Управление служб внутреннего надзора проводило свою ревизию в Службе управления инвестициями в период с сентября 2001 года по март 2002 года, проверив деятельность Службы в двухгодичном периоде 2000–2001 годов. В октябре 2002 года Управление представило администрации Организации Объединенных Наций свой окончательный доклад для внутреннего пользования, в котором оно вынесло в общей сложности 29 рекомендаций, выявив недостатки в области общего управления и стратегий, в практике управления инвестициями и в деятельности по осуществлению закупок и размещению контрактов. После выпуска упомянутого доклада Служба управления инвестициями выполнила ряд рекомендаций, и поэтому в докладе Управления служб внутреннего надзора, представленном Генеральной Ассамблее (см. A/58/81), содержались лишь 18 из первоначальных рекомендаций. В соответствии с просьбой Ассамблеи в настоящем докладе содержится обновленная информация о выполнении этих рекомендаций, содержащихся в докладе Управления служб внутреннего надзора, а также общая обновленная информация о комплексных мерах, принимаемых для их выполнения.

II. Принимаемые всеобъемлющие меры общего характера

4. Выступая перед Генеральной Ассамблеей в ходе основной части ее пятьдесят восьмой сессии в октябре 2003 года, заместитель Генерального секретаря по вопросам управления Катрин Бертини, являющаяся представителем Генерального секретаря по ОПФПООН, информировала Ассамблею о том, что, приступив к выполнению обязанностей представителя 1 апреля 2003 года, она поручила провести обзор положения дел с выполнением рекомендаций Управления служб внутреннего надзора. Ее предшественник согласился с этими рекомендациями, и некоторые из них либо находились в процессе выполнения, либо были выполнены. Этот обзор был проведен глобальной консультационной

фирмой «Делойт энд Тауч», доклад которой можно резюмировать следующим образом:

а) рекомендации Управления служб внутреннего надзора указывали не на развал процессов или механизмов контроля, а, скорее, на недостатки в некоторых процедурах, кратко описанных в Руководстве по вопросам организации работы, стратегиям и процедурам Службы управления инвестициями;

б) в основе многих из вынесенных Управлением служб внутреннего надзора рекомендаций по итогам ревизии лежал тот факт, что Служба управления инвестициями не имела необходимых действующих технических средств для автоматизации контроля и обеспечения возможности отслеживания операций при проверке;

с) наиболее значимым итогом ревизии стало признание того, что ОПФПООН и Служба управления инвестициями находятся в уникальном положении по сравнению с другими пенсионными фондами и что широкие вопросы, такие, как управление осуществлением плана, инвестиционная стратегия и общие инвестиционные процедуры и операции Службы управления инвестициями, будет необходимо вновь проанализировать в рамках всеобъемлющего обзора.

A. Положение дел с выполнением рекомендаций ревизоров

5. Представитель Генерального секретаря также представила Генеральной Ассамблее следующую информацию об общем положении дел с выполнением рекомендаций ревизоров:

<i>Основные вопросы</i>	<i>Число рекомендаций</i>	<i>Невыполненные рекомендации</i>
Процедуры и механизмы контроля	8	0
Документация	9	0
Людские ресурсы/кадровые вопросы (план обеспечения приемлемости, непрерывное обучение и т.п.)	4	1
Управление осуществлением плана деятельности/стратегия	5	4

6. Подробная информация о реакции на рекомендации Управления служб внутреннего надзора и принятых Службой управления инвестициями конкретных мерах по их выполнению, проанализированных и подтвержденных упомянутой консультационной фирмой, приводится в приложении к настоящему докладу.

B. Всеобъемлющий обзор практики и процедур управления инвестициями

7. В дополнение к обзору выполнения рекомендаций консультационная фирма рекомендовала Организации Объединенных Наций провести всеобъемлющий анализ общего управления Фондом и его стратегии, а также процедур и операций, связанных с инвестиционной деятельностью. Этот анализ было

предложено провести по двум параллельным направлениям, что позволит достичь непосредственный прогресс в деле модернизации Службы управления инвестициями, обеспечив возможность всесторонне рассмотреть более широкие многоаспектные вопросы управления и стратегии.

8. Подход к анализу по двум направлениям предусматривает следующее:

- a) направление I — оценка управления и стратегии с охватом:
 - i) резолюций Правления Пенсионного фонда и определений фидуциарной ответственности на предмет их переоценки;
 - ii) роли и обязанностей непосредственно причастных сторон (Генеральный секретарь, заместитель Генерального секретаря, Комитет по инвестициям, Правление Пенсионного фонда, Служба управления инвестициями);
 - iii) общих целей и стратегии инвестиционной деятельности;
 - iv) распределения активов;
- b) направление II — процедуры и операции, связанные с инвестиционной деятельностью:
 - i) организационная структура Службы управления инвестициями и ее процедуры принятия решений, связанных с инвестициями;
 - ii) задействование обладающих и не обладающих дискреционными полномочиями консультантов;
 - iii) процедуры утверждения операций;
 - iv) связанные с эффективностью функционирования Службы управления инвестициями причины, диктующие необходимость повышения степени ее технической оснащенности;
 - v) контроль за операциями купли-продажи/управление документацией.

9. В настоящее время деятельность, предусмотренная в рамках подпунктов (i), (ii) и (iii) по направлению I, была отложена, поскольку Управление служб внутреннего надзора проводит еще одну проверку, касающуюся общего управления ОПФПООН.

10. Деятельность по направлению II и деятельность, предусмотренная в рамках подпункта (iv) по направлению I и касающаяся стратегии распределения активов, была начата в прошедшем году. 19 февраля 2004 года компаниям, заявившим о своей заинтересованности в проведении анализа и продемонстрировавшим свою способность провести его, были направлены просьбы представить предложения.

11. Связанные с направлением просьб представлять предложения процедуры и окончательный отбор подходящей компании будут завершены к апрелю 2004 года. Техническое задание на проведение анализа, который охватывает все области для изучения, рекомендованные фирмой «Делойт энд Тауч», а также в ходе проведенной позднее Управлением служб внутреннего надзора внутренней ревизии системы управления эффективностью инвестиций, конкретно предусматривает следующее:

a) анализ соотношения рисков и отдачи в работе Фонда с учетом резолюций Генеральной Ассамблеи и мандата подразделения-клиента (Правление Пенсионного фонда);

b) оценку отобранной компанией, действующей по поручению представителя Генерального секретаря, целей инвестиционной деятельности Фонда в контексте положения с его активами/пассивами и с учетом фидуциарной ответственности представителя Генерального секретаря за инвестиции Фонда и Службы управления инвестициями;

c) оценку, по классам и подклассам активов, долгосрочных прошлых результатов деятельности Фонда в контексте анализа и оценки, предусмотренных в пунктах a) и b) выше;

d) анализ стратегии и процедур распределения активов в сопоставлении с альтернативными вариантами;

e) оценку нынешней организационной структуры и процедур, включая, в частности:

i) дополнительные исследовательские возможности, обеспечиваемые не обладающими дискреционными полномочиями консультантами, в сопоставлении с альтернативными вариантами структур;

ii) потребности в документации, ее адекватность и соблюдение положений существующих документов;

iii) механизмы контроля;

iv) процедуры отчетности и обмен информацией;

v) задействование обладающих дискреционными полномочиями консультантов;

vi) требования в отношении докладов о прогнозах движения денежной наличности;

vii) использование утвержденного списка;

viii) надлежащую роль Руководства в процессе инвестиционной деятельности;

ix) роль Комитета по инвестициям;

x) процедуры оценки работы персонала Фонда и внешних поставщиков услуг, связанных с инвестиционной деятельностью;

f) анализ в контексте анализа и оценки, предусмотренных в пунктах a) и b) выше, целесообразности альтернативных инвестиций для достижения целей Фонда и решения стоящих перед ним задач, включая анализ ожидаемой отдачи от портфеля инвестиций и связанных с ним рисков, а также затрат и конкретных потребностей Службы управления инвестициями в ресурсах и специалистах;

g) анализ эффективности валютного хеджирования и сопряженных с этим рисков и затрат в сопоставлении с валютным регулированием посредством диверсификации. Разработка предлагаемых программ осуществления всех

рекомендованных изменений с указанием требующихся Службе управления инвестициями для их реализации конкретных ресурсов и специалистов;

h) оценку инфраструктуры информационных технологий и вынесение рекомендаций относительно аппаратных и программных средств в целях укрепления нынешней технологической базы для управления инвестиционной деятельностью в Службе управления инвестициями, включая подготовку сметы расходов и указание кадровых потребностей, если таковые возникнут;

i) оценку нынешнего порядка задействования трех распорядителей и генерального регистратора для целей оказания услуг по распоряжению активами и ведению отчетности, определения эффективности использования активов Фонда и подготовки соответствующих докладов;

j) подготовку предложения относительно механизма управления инвестициями Фонда в недвижимость с указанием конкретных потребностей Службы управления инвестициями в ресурсах и специалистах для создания такого механизма;

k) анализ нынешних базовых показателей Фонда и, при необходимости, рассмотрение альтернативных вариантов;

l) анализ штатного расписания и функций и структуры персонала Службы управления инвестициями, в частности в том, что касается:

i) числа и функций сотрудников, отвечающих за управление портфелем инвестиций;

ii) оказываемой не обладающими дискреционными полномочиями консультантами исследовательской поддержки при размещении инвестиций в сопоставлении с альтернативными вариантами;

iii) вспомогательного персонала, занимающегося обеспечением инвестиционной деятельности;

iv) персонала, занимающегося оперативной деятельностью;

v) персонала, отвечающего за информационные технологии;

vi) административного персонала.

Анализ включает подготовку сметы расходов в связи со всеми рекомендованными изменениями;

m) подготовку предложений в отношении действенного и эффективного с точки зрения затрат механизма контроля для Службы управления инвестициями;

n) анализ и оценку нынешней структуры расходов Службы управления инвестициями, включая вознаграждение сотрудников, плату за услуги обладающих и не обладающих дискреционными полномочиями менеджеров и плату за пользование внешними источниками информации для исследований и базами данных.

12. Подготовленный по итогам этого анализа доклад должен включать заявление с изложением миссии Службы управления инвестициями, подробную оценку и сопоставление ее практики с отраслевой практикой в секторе управления инвестициями, а также всеобъемлющую оценку эффективности нынешней

них условий и результатов в сопоставлении с рекомендованными изменениями, дополняемую построенной на конкретных примерах информацией об опыте работы с другими клиентами и данными о поддающихся количественной оценке и проверке показателях, подтверждающих увеличение отдачи от деятельности благодаря выполнению рекомендаций. Конечным результатом этого проекта станет детальный план, который Служба управления инвестициями могла бы использовать для совершенствования управления пенсионной программой в пределах параметров, установленных Генеральной Ассамблеей, Управлением по правовым вопросам и Правлением Пенсионного фонда. План будет содержать график осуществления и полную информацию о потребностях во внутренних и внешних ресурсах, расходах на технические средства и других капитальных затратах в связи со всеми предложенными изменениями, а также об ожидаемом росте чистой отдачи от инвестиций Фонда в сопоставлении с его традиционными показателями.

13. Вышеописанная сфера охвата технического задания наглядно свидетельствует о желании представителя Генерального секретаря заняться решением поднятых в ходе ревизии вопросов не только в той части, в которой они касаются конкретных рекомендаций Управления служб внутреннего надзора, но и в гораздо более комплексном и широком контексте, что обеспечит внедрение в Службе управления инвестициями рациональной практики управления инвестиционной деятельностью.

14. Помимо подготовки технического задания на проведение анализа представитель Генерального секретаря выдвинула в последние несколько месяцев ряд инициатив, о которых говорится ниже.

1. Утверждение кодекса профессионального поведения сотрудников по инвестициям

15. С 1 января 2004 года всем работающим в Службе управления инвестициями сотрудникам и помощникам по инвестициям, которые принимают решения об инвестировании средств или имеют доступ к инвестиционным инструментам и соответствующей бухгалтерской отчетности, было предписано дать согласие на соблюдение профессионального кодекса поведения Ассоциации по управлению инвестициями и исследованиям (АУИИ). Кроме того, им было предписано на ежегодной основе, начиная с 2004 года, представлять декларации о доходах, предусмотренные положением 1.2(n) Правил о персонале Организации Объединенных Наций, которое регулирует связанные с декларациями о доходах процедуры и их форму. Эти меры были предприняты непосредственно в ответ на высказывавшуюся на протяжении длительного времени как внутренними, так и внешними ревизорами обеспокоенность по поводу отсутствия кодекса профессионального поведения сотрудников по инвестициям Службы управления инвестициями. Таковы были непосредственные шаги для решения этой серьезной проблемы, однако в долгосрочной перспективе следует заняться разработкой кодекса поведения сотрудников по инвестициям специально для системы Организации Объединенных Наций.

2. Использование Службой управления инвестициями состязательных процедур и консультационной помощи Отдела по правовым вопросам при размещении контрактов на оказание услуг

16. Еще одним важным вопросом, который был поднят внутренними ревизорами, являлось неприменение Службой управления инвестициями состязательных процедур при заключении с консультантами контрактов на оказание услуг, в частности при возобновлении контрактов с консультантами по вопросам инвестиций. В последние месяцы положение дел полностью изменилось. При возобновлении ряда контрактов использовались состязательные процедуры и запрашивались услуги Отдела закупок, а также консультационная помощь Управления по правовым вопросам. Внедрение состязательных процедур уже привело к повышению рентабельности затрат для Организации с точки зрения размеров платы за услуги.

17. В целях укрепления потенциала Службы управления инвестициями были также приняты меры в целях временного назначения сотрудника по правовым вопросам, в задачи которого, в частности, входят тщательная проверка всех контрактов, одной из сторон которых является Служба управления инвестициями, и совершенствование используемых Службой процедур, касающихся документации и закупок.

3. Назначение нового директора

18. Назначение нового директора Службы управления инвестициями было недавно утверждено Генеральным секретарем. Новый директор, которая, как ожидается, приступит к выполнению своих обязанностей к середине мая 2004 года, обогатит Службу своим чрезвычайно широким опытом инвестиционной деятельности и обладает качествами менеджера и руководителя, доказанными ее работой в ведущих инвестиционных компаниях в различных странах мира.

Приложение

Положение дел с выполнением рекомендаций Управления служб внутреннего надзора

1. Рекомендации ревизоров, которые приводятся в пунктах 34–65 доклада Управления служб внутреннего надзора, охватывают две основные области, а именно: управление инвестициями и закупки и размещение контрактов. Принятые администрацией меры в связи с рекомендациями, касающимися закупок и размещения контрактов, были отражены в упомянутом докладе, и их выполнение обеспечивается с соблюдением указанных в докладе сроков. Ниже приводится информация о рекомендациях, касающихся обеих областей, и о положении дел с их выполнением.

А. Управление инвестициями

Рекомендация 1

2. Службе управления инвестициями следует пересмотреть свое Руководство по вопросам организации работы, стратегиям и процедурам и руководство Операционной секции для обеспечения того, чтобы все директивы и процедуры, регулирующие работу Службы, были полностью закреплены документально, обновлены и официально утверждены. В этих руководствах следует отразить нынешнюю организационную структуру и операционные процессы, оговорить систему внутреннего контроля за процессом управления инвестициями и уточнить функции и обязанности в области принятия решений, касающихся инвестиций, проведения операций и контроля за работой инвестиционных менеджеров (AS2001/95/1/01)^а.

3. *Эти руководства были обновлены, что было подтверждено консультационной фирмой.*

Рекомендация 2

4. С тем чтобы обеспечить должное разделение обязанностей, Службе управления инвестициями следует пересмотреть существующие процедуры операций по купле-продаже, поручив функцию первоначальной проверки подтверждения сделок Операционной секции, которая должна получать все подтверждения сделок непосредственно от брокеров (AS2001/95/1/02).

5. *Были пересмотрены процедуры операций купли-продажи и обновлены руководства. Консультационная фирма подтвердила это.*

Рекомендация 3

6. Службе управления инвестициями следует установить реалистичные предельные сроки для исполнения утвержденных операций и включить эти требования в Руководство по вопросам организации работы, стратегии и процедурам (AS2001/95/06).

7. *Хотя это руководство было обновлено, консультационная фирма указала на то, что отраслевая практика не предусматривает установления таких предельных сроков. Вместо этого целесообразность принятия решений о по*

купке или продаже определяется соответствующим инвестиционным менеджером. В качестве следующего шага консультанты предложили провести всеобъемлющий анализ управления Фондом и его стратегии, инвестиционных процедур и операций. Как указано выше в пунктах 7 и 8 основного доклада, этот анализ проводится в настоящее время.

Рекомендация 4

8. Службе управления инвестициями следует обеспечить должное документальное оформление и регистрацию одобрения рекомендаций и заказов-нарядов, а также регистрацию любых устных указаний уполномоченных сотрудников, которые делаются в виде исключения, с тем чтобы обеспечить управленческую отчетность (AS2001/95/1/08).

9. Служба управления инвестициями полностью согласна с этой рекомендацией и всегда руководствовалась надлежащей практикой. Немедленные меры принимались на чрезвычайной основе лишь дважды: после трагических событий 11 сентября 2001 года, когда финансовые рынки Соединенных Штатов были закрыты на протяжении длительного времени, и в октябре 1997 года в период стремительного снижения цен на фондовом рынке. В обоих случаях соответствующая документация была подписана двумя надлежащим образом уполномоченными должностными лицами. В любом случае, как указано выше в пунктах 7 и 8 основного доклада, этот вопрос будет также вновь рассмотрен в контексте проводимого общего анализа.

Рекомендация 5

10. Службе управления инвестициями следует провести обзор нынешнего инвестиционного процесса, включая требования в отношении санкционирования инвестиционных операций и использования брокеров, оказывающих весь комплекс услуг, и не обладающих дискреционными полномочиями консультантов, исходя из ценности оказываемых ими услуг, а также с учетом любых чрезмерных расходов и дублирования функций, связанных с этой практикой (AS2001/95/1/16).

11. Роль не обладающих дискреционными полномочиями консультантов будет вновь рассмотрена в рамках более широкого обзора процедур управления инвестициями. В качестве одного из последующих шагов этот обзор включен в техническое задание на проведение анализа, как указано выше в пункте 11(е) основного доклада.

Рекомендация 6

12. Службе управления инвестициями следует вести учет расходов в разбивке по типам услуг, оказываемых на основе контрактов с каждым не обладающим дискреционными полномочиями консультантом, и в будущих просьбах направлять oferty на предоставление таких услуг следует предусматривать указанные требования (AS2001/95/1/17).

13. Вопрос о необходимости разбивки данных об оплате услуг по типу услуг был доведен до сведения Отдела закупок. С этого момента Служба управления инвестициями запрашивает и получает такие данные в соответствующей разбивке. Это было подтверждено консультантами.

Рекомендация 7

14. Службе управления инвестициями следует официально утвердить процедуры контроля и обеспечить должное документальное оформление результатов рассмотрения ежеквартальных докладов, представляемых управляющими пакетами акций с низким уровнем капитализации (AS2001/95/1/19).

15. *В настоящее время базовые отчеты предусмотрены в Голубой книге Комитета по инвестициям, и Управление служб внутреннего надзора согласно с такой практикой.*

Рекомендации 8 и 9

16. Службе управления инвестициями следует:

а) выработать более приемлемую систему подчиненности и четко оговорить функциональные обязанности сотрудников в соответствии с оперативными потребностями (AS2001/95/1/21);

б) вернуться к вопросу о необходимости в дополнительных сотрудниках по инвестициям, особенно в североамериканские ценные бумаги, и/или рассмотреть вопрос о передаче на внешний подряд части портфеля североамериканских акций внешним обладающим дискреционными полномочиями инвестиционным менеджерам (AS2001/95/1/22).

17. *Эти рекомендации выходят за рамки полномочий Службы управления инвестициями, поскольку они относятся к вопросам управления и стратегии. Кроме того, как указывалось выше в основном докладе, представитель Генерального секретаря отложила реализацию планов по началу осуществления деятельности по направлению I в рамках предложенного ею подхода, предусматривающего деятельность по двум направлениям, поскольку Управление служб внутреннего надзора приняло решение провести проверку системы управления Объединенным пенсионным фондом персонала Организации Объединенных Наций в целом и его стратегии.*

18. *Здесь можно упомянуть о том, что в своем докладе консультационная фирма рекомендовала вновь провести оценку схемы подчиненности в Службе управления инвестициями и, в частности, роли директора. Представитель Генерального секретаря намерена использовать возможность, открывающуюся в связи с назначением нового директора, для оценки и уточнения задач, роли и обязанностей подразделений, а также для внедрения новой культуры управления.*

Рекомендация 10

19. Службе управления инвестициями следует разработать всеобъемлющий этический кодекс для своих сотрудников, занимающихся управлением инвестициями, и включить его в соответствующее руководство, а от всех занимающихся инвестициями сотрудников потребовать ежегодно подтверждать в письменном виде, что они изучили кодекс и понимают его содержание (AS2001/95/1/23).

20. *Как было указано в Пятом комитете в октябре 2003 года, заместитель Генерального секретаря по вопросам управления намерена обеспечивать строгое соблюдение Кодекса поведения сотрудников Организации Объединенных*

Наций всеми сотрудниками, особенно теми, которые занимаются инвестиционными операциями, и по этой причине сотрудникам Службы управления инвестициями было предписано с 1 января 2004 года руководствоваться кодексом профессионального поведения АУИИ (см. выше, пункт 15 основного доклада).

Рекомендация 11

21. Службе следует обеспечить разработку соответствующих базовых показателей для оценки работы сотрудников по инвестициям и подготовить специальные формы характеристик для оценки их инвестиционной деятельности, которые прилагались бы к аттестационной характеристике (AS2001/95/26).

22. *Служба управления инвестициями изменила процедуры для обеспечения выполнения этой рекомендации, и результаты инвестиционной деятельности в настоящее время отражаются в аттестационных характеристиках сотрудников.*

В. Закупки и размещение контрактов

Рекомендация 1

23. Представителю Генерального секретаря по инвестициям Пенсионного фонда следует провести обзор существующего порядка размещения контрактов в связи с соглашениями/контрактами на инвестиционные услуги и предусмотреть альтернативный порядок, с тем чтобы обеспечить необходимое разделение обязанностей (AS2001/96/1/01).

24. *Порядок размещения контрактов был пересмотрен (см. выше, пункты 16 и 17 основного доклада).*

Рекомендация 2

25. Службе управления инвестициями в сотрудничестве с секретариатом Пенсионного фонда следует утвердить круг ведения закупочных подразделений в инвестиционной сфере (AS2001/96/1/02).

26. *В настоящее время в Службе управления инвестициями в сотрудничестве с Отделом закупок обеспечивается внедрение соответствующих процедур закупочной деятельности (см. выше, пункты 16 и 17 основного доклада).*

Рекомендация 3

27. Службе управления инвестициями следует утвердить детальные процедуры, охватывающие все этапы закупочного процесса, включая подачу заявок, заключение контрактов, получение товаров и услуг, оценку работы подрядчика, утверждение счетов-фактур и оформление выплат. Службе следует также разработать руководство по пользованию системой ведения документации (AS2001/96/1/03).

28. *Разработкой этих процедур будет заниматься сотрудник по правовым вопросам, действуя в тесной консультации с Отделом закупок (см. выше, пункты 16 и 17 основного доклада).*

Рекомендация 4

29. Службе управления инвестициями следует обеспечить, чтобы вопрос о размере оплаты и других условиях соглашений и контрактов, включая вопрос о продлении их действия, решался через Отдел закупок Управления централизованного вспомогательного обслуживания и чтобы любые исключения из установленных закупочных процедур были должным образом санкционированы и документально отражены (AS2001/96/1/04).

30. *Эта рекомендация выполнена* (см. выше, пункты 16 и 17 основного доклада).

Рекомендация 5

31. Службе управления инвестициями следует придерживаться закупочной политики и требований Организации Объединенных Наций, а именно: а) проводить периодическую оценку поставщиков, с тем чтобы проанализировать их работу и санкционировать дальнейшее использование услуг указанного поставщика; и б) оформлять продление контрактов через Отдел закупок и, когда это требуется, представлять их на рассмотрение Комитета по контрактам Централных учреждений (AS2001/96/1/08).

32. *Эта рекомендация выполнена* (см. выше, пункты 16 и 17 основного доклада).

Рекомендации 6 и 7

33. Службе управления инвестициями следует:

а) внедрить автоматическую закупочную систему, с тем чтобы установить контроль над закупочным процессом (AS2001/96/1/10);

б) обеспечить, чтобы все заявки на закупки официально документировались, санкционировались и/или утверждались до их представления сотрудникам по закупкам и чтобы эти заявки должным образом регистрировались для целей проведения ревизий (AS2001/96/1/11).

34. *Вопрос об автоматизации закупочной системы будет рассмотрен в рамках оценки системы информационных технологий в Службе управления инвестициями, которая предусмотрена в контексте общего анализа практики управления инвестициями* (см. выше, пункт 11(h) основного доклада).

^a Приводимые в скобках условия обозначения являются внутренними кодами, которые Управление служб внутреннего надзора использует для учета рекомендаций.