

**Генеральная Ассамблея**

Distr.: General
20 August 2020
Russian
Original: English

Семьдесят пятая сессия

Пункт 138 г) предварительной повестки дня*

Финансовые доклады и проверенные финансовые ведомости и доклады Комиссии ревизоров: Объединенный пенсионный фонд персонала Организации Объединенных Наций

Выполнение рекомендаций Комиссии ревизоров, содержащихся в ее докладе об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Доклад Главного административного сотрудника по пенсионному обслуживанию и представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда

Резюме

Настоящий доклад представляется во исполнение резолюции [48/216 В](#) Генеральной Ассамблеи, в которой Ассамблея просила административных руководителей структур Организации Объединенных Наций одновременно с представлением Ассамблее рекомендаций Комиссии ревизоров представлять доклады о мерах, которые были или будут приняты во исполнение этих рекомендаций.

В докладе содержится информация, дополняющая пояснения, которые были уже представлены Комиссии ревизоров и включены в окончательный доклад Комиссии об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций.

* [A/75/150](#).



Таким образом, в целях уменьшения повторов и упорядочения документации, в настоящем докладе дополнительные замечания Фонда приводятся только при необходимости, и по каждой рекомендации, содержащейся в докладе Комиссии, представлена информация о ходе выполнения, ответственном подразделении, предполагаемых сроках выполнения и степени приоритетности. Кроме того, в докладе приводится обновленная информация о ходе выполнения рекомендаций Комиссии за предыдущие периоды, которые, по мнению Комиссии, не выполнены в полном объеме.

I. Введение

1. Настоящий доклад представляется в соответствии с положениями пункта 7 резолюции 48/216 В Генеральной Ассамблеи, в котором Ассамблея просила административных руководителей структур системы Организации Объединенных Наций одновременно с представлением Ассамблее рекомендаций Комиссии ревизоров через Консультативный комитет по административным и бюджетным вопросам представлять свои ответы с указанием мер, которые будут приняты во исполнение этих рекомендаций, наряду с соответствующими графиками.

2. При подготовке настоящего доклада учитывались положения резолюции 70/238 А, в пункте 14 которой Ассамблея подчеркнула, что доклад Комиссии ревизоров об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций следует представлять Генеральной Ассамблее отдельно, подобно ее докладам о других структурах Организации Объединенных Наций, и постановила, что его копию следует прилагать к докладу Правления Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций. В пункте 5 своей резолюции 71/261 А Ассамблея постановила продолжать рассмотрение доклада Комиссии ревизоров об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций по пункту повестки дня, касающемуся доклада Объединенного пенсионного фонда персонала Организации Объединенных Наций.

II. Выполнение рекомендаций, содержащихся в докладе Комиссии ревизоров об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

3. Сводная информация о ходе выполнения по состоянию на август 2020 года рекомендаций, содержащихся в докладе Комиссии ревизоров об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (A/75/5/Add.16, гл. II), приводится в таблице 1.

Таблица 1
Ход выполнения основных рекомендаций

Ответственное подразделение	Количество рекомендаций	Выполнено	В процессе выполнения	Дата выполнения намечена	Дата выполнения не намечена
Управление инвестиций	8	–	8	8	–
Администрация Пенсионного фонда	2	–	2	2	–
Всего	10	–	10	10	–
В процентах	100	–	100		

4. Сводная информация о ходе выполнения по состоянию на август 2020 года всех рекомендаций, содержащихся в докладе Комиссии ревизоров, приводится в таблице 2.

Таблица 2
Ход выполнения всех рекомендаций

Ответственное подразделение	Количество рекомендаций	Выполнено	В процессе выполнения	Дата выполнения намечена	Дата выполнения не намечена
Управление инвестиций	21	–	21	21	–
Администрация Пенсионного фонда	11	–	11	11	–
Всего	32	–	32	32	–
В процентах	100	–	100		

5. В пункте 26 Комиссия рекомендовала Фонду четко определить структуру управленческой подотчетности отделения в Женеве в рамках структуры пенсионного административного обслуживания, что, в свою очередь, должно обеспечить своевременный и полный обмен информацией между финансовыми и клиентскими службами отделения в Женеве и Администрацией Пенсионного фонда в Нью-Йорке.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда

Ход выполнения: в процессе выполнения

Приоритетность: высокая

Срок выполнения: третий квартал 2021 года

6. Признавая необходимость более тесной координации между женевским отделением и офисом в Нью-Йорке, Администрация Пенсионного фонда с 1 января 2020 года применяет подход, основанный на функциональном руководстве. Цель функциональной подчиненности заключается в том, чтобы укрепить систему подотчетности и облегчить стратегическое планирование и исполнение, а также обеспечить контроль качества, обмен передовым опытом и успешное управление рисками. В рамках функциональной подчиненности функциональные подразделения отделения в Женеве подчиняются непосредственно соответствующим руководителям в офисе в Нью-Йорке. Руководители функциональных подразделений отвечают за предоставление услуг бенефициарам и участникам во всех географических точках.

7. В пункте 27 Комиссия рекомендовала, чтобы в целях устранения разрывов между отделением в Женеве и офисом в Нью-Йорке Администрация Пенсионного фонда обеспечила внесение изменений в матрицу контроля за рисками, с тем чтобы она включала риски, связанные с деятельностью отделения в Женеве; разработала руководство по административным процедурам, касающимся обслуживания клиентов, финансов и людских ресурсов; оценила потребности в обучении сотрудников отделения в Женеве работе с системой iNeed; и включила показатели эффективности отделения в Женеве в стратегические рамки Администрации Пенсионного фонда.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда

Ход выполнения: в процессе выполнения

Приоритетность: высокая

Срок выполнения: третий квартал 2021 года

8. С 1 января 2020 года секретариат Администрации Пенсионного фонда применяет подход, который основан на функциональном руководстве и который направлен на то, чтобы укрепить систему подотчетности, облегчить стратегическое планирование и исполнение и обеспечить контроль качества, обмен передовым опытом и успешное управление рисками. В рамках такой функциональной подчиненности функциональные подразделения отделения в Женеве подчиняются непосредственно соответствующим руководителям в офисе в Нью-Йорке. Руководители функциональных подразделений отвечают за предоставление услуг бенефициарам и участникам во всех географических точках.

9. В пункте 35 Комиссия рекомендовала Фонду установить процедуру для унификации критериев, процесса оценки и предоставления ресурсов из Чрезвычайного фонда, что позволило бы повысить прозрачность и последовательность решений, принимаемых руководством Фонда.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: второй квартал 2021 года

10. Фонд установит процедуру для унификации критериев оценки помощи по линии Чрезвычайного фонда как для офиса в Нью-Йорке, так и для отделения в Женеве.

11. В пункте 36 Комиссия рекомендовала Фонду разработать руководящие принципы регистрации в Комплексной системе управления пенсионными выплатами вспомогательной информации, относящейся к Чрезвычайному фонду, до оказания помощи из средств Чрезвычайного фонда.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: второй квартал 2021 года

12. Фонд разработает руководящие принципы регистрации в Комплексной системе управления пенсионными выплатами вспомогательной информации, относящейся к Чрезвычайному фонду.

13. В пункте 43 Комиссия рекомендовала Фонду установить стандартные требования в отношении разработки технических заданий для консультантов.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: второй квартал 2021 года

14. Фонд установит стандартные требования в отношении разработки технических заданий для консультантов в соответствии с административной инструкцией о консультантах и индивидуальных подрядчиках ([ST/AI/2013/4](#)).

15. В пункте 50 Комиссия рекомендовала Фонду приостанавливать период в 15 рабочих дней в Комплексной системе управления пенсионными выплатами только в случае отсутствия или недействительности документов и возобновлять этот период после получения необходимых документов.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

16. Эта рекомендация была выполнена. 1 июля 2020 года Фонд внес улучшение в работу Комплексной системы управления пенсионными выплатами в целях обеспечения того, чтобы показатель эффективности обработки выплат рассчитывался в соответствии с рекомендацией ревизоров, касающейся рассмотрения дел, в которых документы отсутствуют или являются недействительными. Контрольные расчеты напрямую загружаются из Комплексной системы управления пенсионными выплатами в аналитические отчеты о рабочих процессах. Поскольку это улучшение было успешно внедрено, Фонд считает данную рекомендацию выполненной и просит Комиссию закрыть ее.

17. В пункте 51 Комиссия рекомендовала Фонду установить процедуру для принятия последующих мер в отношении дел, документы по которым отсутствуют или недействительны.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

18. Эта рекомендация была выполнена. Фонд разработал процедуру для обеспечения того, чтобы уделялось внимание делам, по которым отсутствуют или недействительны документы, и чтобы по ним регулярно принимались последующие меры.

19. В пункте 61 Комиссия рекомендовала Фонду продолжать сокращать сроки проверки подписей, с тем чтобы снизить риск ненадлежащих выплат пособий.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: третий квартал 2021 года

20. Фонд осуществил проект по проверке подписей, с тем чтобы завершить к апрелю 2020 года рассмотрение всех оставшихся дел по проверке подписей, связанных с письменными удостоверениями права на компенсационную выплату. Фонд будет и впредь обеспечивать, чтобы дела рассматривались в установленные сроки.

21. В пункте 62 Комиссия рекомендовала Фонду в приоритетном порядке провести проверку подписей по 35 незавершенным делам за период, предшествующий 2019 году, и 1598 незавершенным делам за период с 2019 года.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

22. Эта рекомендация была выполнена. С момента реализации проекта по проверке подписей не было зарегистрировано ни одного невыполненного задания по проверке подписей за текущий или предыдущие периоды. Фонд считает, что эта рекомендация была выполнена, и просит Комиссию закрыть ее.

23. В пункте 75 Комиссия рекомендовала Фонду оценить техническую целесообразность установления параметров для различных функций, связанных с рабочими процессами оформления пенсий, в целях обеспечения надлежащего разделения обязанностей.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

24. Эта рекомендация была выполнена. Помощники по пособиям в Секции пенсионных прав выполняют двойные функции — производство расчетов и осуществление контроля. Требуемое разделение обязанностей между этими функциями обеспечивается в системе оформления пособий путем гарантирования того, чтобы ни один пользователь не мог выполнять последовательные действия по одному и тому же делу.

25. В пункте 76 Комиссия рекомендовала Фонду обеспечить, чтобы установление параметров для различных функций соответствовало функциям, назначенным для каждого пользователя, и осуществлялось в соответствии с результатами переаттестации, проведенной Службой систем управления информацией совместно с начальником Секции пенсионных прав.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: второй квартал 2021 года

26. Требуемое разделение обязанностей проверяется в ходе ежегодной переаттестации пользователей, проводимой Группой по общеорганизационной безопасности. Фонд повысит качество отчетов, используемых в процессе ежегодной переаттестации пользователей для подтверждения разделения обязанностей.

27. В пункте 88 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций принять относящийся ко всем сотрудникам официальный документ, устанавливающий, какие должностные лица должны отвечать на вопросы, указанные в форме предварительной проверки торгового ордера.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: третий квартал 2020 года

28. Эта рекомендация была выполнена. Форма предварительной проверки содержит два вопроса, на которые могут ответить только сотрудники, непосредственно отвечающие за принятие инвестиционных решений. Новая система программного обеспечения содержит список сотрудников, которые должны ответить на эти вопросы в рамках процесса предварительной проверки для совершения в личном качестве любых операций с ценными бумагами. Кроме того, в организационной схеме и системе делегирования полномочий Управления уточняется, какие сотрудники отвечают за принятие инвестиционных решений.

29. В пункте 89 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций провести пересмотр, уточнение и корректировку правил совершения в личном качестве операций с ценными бумагами в том, что касается чрезмерного объема таких операций, совершаемых в личном качестве, и минимального периода владения любыми инвестициями, составляющего 60 дней, с тем чтобы эти правила стали более понятными.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: третий квартал 2020 года

30. Эта рекомендация была выполнена. Управление пересмотрело свои правила совершения в личном качестве операций с ценными бумагами, с тем чтобы уточнить положения, регулирующие чрезмерный объем операций, совершаемых в личном качестве, установив для каждого сотрудника максимальный лимит операций в месяц. Копия пересмотренных правил была предоставлена Комиссии ревизоров в конце апреля 2020 года и будет направлена сотрудникам в августе 2020 года в рамках новой системы обеспечения соблюдения требований.

31. В пункте 90 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций разработать и внедрить систему, позволяющую отслеживать личные торговые счета всех сотрудников Управления, а также тех сотрудников Фонда, которые напрямую подчиняются сотрудникам Управления, в целях предотвращения потенциального конфликта интересов с деятельностью Фонда.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: третий квартал 2020 года

32. Эта рекомендация была выполнена. Управление подписало контракт с компанией Compliance Science на внедрение новой системы автоматизации текущего процесса. Контракт был подписан в апреле 2020 года, после чего началось внедрение новой системы, а в августе 2020 года планировалось провести учебные занятия. Кроме того, Управление определило, что главный финансовый сотрудник является единственным сотрудником Секретариата, который напрямую подчиняется Управлению, и поэтому были приняты меры для обеспечения того, чтобы этот сотрудник был информирован о правилах совершения в личном качестве операций с ценными бумагами и требованиях, предъявляемых в процессе предварительной проверки.

33. В пункте 91 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций отслеживать и контролировать возможные конфликты интересов сотрудников и принимать меры, необходимые для рассмотрения случаев, когда такие конфликты выявляются.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	третий квартал 2020 года

34. Эта рекомендация была выполнена. «Первой линией обороны» является программа представления финансовой информации, осуществляемая через Бюро по вопросам этики. Эта программа, которая является обязательной для всех сотрудников Управления, обеспечивает механизм выявления, смягчения и регулирования нынешних или возможных конфликтов интересов. Кроме того, Управление располагает несколькими инструментами для смягчения возможных конфликтов интересов. Однако эти механизмы полностью зависят от самоотчетности, что также относится к подаче деклараций в рамках программы представления финансовой информации. Таким образом, сотрудники Управления обязаны ежегодно подписывать декларации, подтверждающие их согласие с правилами и процедурами. Новая система соблюдения требований поможет автоматизировать текущий процесс совершения в личном качестве операций с ценными бумагами, который является полностью ручным. Автоматизация повысит эффективность и вероятность выявления потенциальных конфликтов интересов за счет добавления еще одного уровня надзора к существующему надзору со стороны Бюро по вопросам этики в рамках ежегодной программы представления финансовой информации.

35. В пункте 98 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций пересмотреть применимость правил и процедур совершения в личном качестве операций с ценными бумагами, с тем чтобы они были применимы к любому сотруднику Фонда, причастному к работе Управления, включая персонал секретариата Фонда.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	третий квартал 2020 года

36. Эта рекомендация была выполнена. В целях выполнения этой рекомендации Управление пересмотрело в апреле 2020 года свои правила совершения в личном качестве операций с ценными бумагами и расширило их, охватив ими сотрудников, непосредственно подчиняющихся представителю Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда. Пересмотренные правила будут приняты одновременно с внедрением новой системы обеспечения соблюдения требований, которую предполагается ввести в действие в конце августа 2020 года.

37. В пункте 106 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций разработать специальные правила в отношении внешних консультантов, охватывающие, среди прочего, такие вопросы, как конфликты интересов, конфиденциальность информации и анализ результатов деятельности поставщиков услуг, работающих по контрактам, и контроль за их работой.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

38. Эта рекомендация была выполнена. Управление разработало специальные правила в отношении внешних консультантов, охватывающие, среди прочего, такие вопросы, как конфликты интересов, конфиденциальность информации и анализ результатов деятельности поставщиков услуг, работающих по контрактам, и контроль за их работой. Текст новых правил был направлен Комиссии ревизоров в апреле 2020 года.

39. В пункте 107 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций провести обзор действующих руководящих принципов в отношении конфликтов интересов и разработать процедуру, позволяющую сотрудникам Управления своевременно получать информацию о текущем перечне внешних консультантов, с тем чтобы сотрудники могли определять наличие потенциальных конфликтов интересов между сотрудником и внешним консультантом.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

40. Управление разрабатывает новые процедуры в отношении конфликтов интересов и включит в них процедуру, позволяющую сотрудникам своевременно получать информацию о текущем списке внешних консультантов, с тем чтобы они могли определять наличие потенциальных конфликтов интересов.

41. В пункте 119 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций не реже одного раза в год пересматривать и обновлять руководящие принципы инвестиционной деятельности, с тем чтобы привести их в соответствие с заявлением об инвестиционной политике.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	второй квартал 2020 года

42. Эта рекомендация была выполнена. Инвестиционные процедуры были пересмотрены с целью приведения их в соответствие с новым заявлением об инвестиционной политике. Информация о новых инвестиционных процедурах была направлена Комиссии ревизоров.

43. В пункте 120 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций распространять обновленные версии внутренних руководств и инструкций по процедурам до введения в действие таких процедур.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

44. Управление будет распространять среди сотрудников утвержденные новые версии внутренних руководств и инструкций по процедурам до введения в действие таких процедур.

45. В пункте 121 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций включить в инвестиционную политику соответствующие правила осуществления операций и управления рисками, предназначенные для внешних управляющих, учитывая, что 15 процентов портфеля инвестиций находится в ведении внешних управляющих.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

46. В рамках проводимого Управлением обзора заявления об инвестиционной политике в это заявление будут включены дополнительные ссылки на правила осуществления операций и управления рисками, предназначенные для внешних управляющих.

47. В пункте 128 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций разработать и внедрить официальную процедуру, определяющую, среди прочего, функции и виды деятельности, которые должны выполняться юридической группой, ответственных сотрудников и сроки выполнения работы группой, с учетом той поддержки, которую группа оказывает другим подразделениям Управления.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

48. Эта рекомендация была выполнена. Юридическая группа Управления разработала и внедрила официальную процедуру, определяющую, среди прочего, функции и виды деятельности, которые должны выполняться юридической группой, ответственных сотрудников и сроки выполнения работы группой, с учетом той поддержки, которую группа оказывает другим подразделениям Управления. Информация об этой процедуре была распространена среди всех сотрудников Управления и направлена Комиссии ревизоров.

49. В пункте 129 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций определить механизм, позволяющий, среди прочих функций, отслеживать документы, рассмотренные и обработанные юридической группой, и регистрировать информацию о сложности вопросов, состоянии документов, распределении задач и сроках пересмотра документов.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

50. Юридическая группа выполнила эту рекомендацию, и доказательства этого были направлены Комиссии ревизоров.

51. В пункте 144 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций определить официальный механизм контроля и обеспечения того, чтобы все сотрудники Управления, в частности новые сотрудники, проходили программы обязательной учебной подготовки Организации Объединенных Наций в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию или принятия на себя функций, для выполнения которых дополнительное обучение является обязательным.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

52. Эта рекомендация была выполнена. Управление разработало официальный механизм контроля и обеспечения того, чтобы сотрудники Управления проходили программы обязательной учебной подготовки Организации Объединенных Наций в течение шести месяцев после поступления на работу в Организацию и другие дополнительные программы обязательного обучения. В апреле 2020 года Управление приняло специальные инструкции о прохождении обязательной учебной подготовки в течение шести месяцев после поступления на службу, которые предназначены для вновь прибывающих сотрудников и предусматривают направление напоминаний каждые две недели. Из четырех новых сотрудников, приступивших к работе с апреля 2020 года, двое уже завершили обязательную подготовку задолго до истечения шестимесячного срока, а двое находятся на

полпути к ее завершению. Показатель соблюдения этого требования существующими сотрудниками также возрос до 87 процентов в результате применения более инициативного подхода, заключающегося в том, что сотрудников настоятельно призывают проходить такие курсы.

53. В пункте 145 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций обеспечить, чтобы его сотрудники направляли в соответствующую секцию надлежащие свидетельства о прохождении программ обязательной учебной подготовки Организации Объединенных Наций и курсов, организуемых Управлением, заявления о соблюдении требований, разработанных и предъявляемых к ним Управлением, а также любые другие документы, которые они должны передавать на хранение.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

54. Центральным хранилищем свидетельств о прохождении курсов в системе «Инспира» является страница обучения каждого сотрудника в его профиле в «Инспире». Сотрудникам рекомендуется присылать копии свидетельств для включения в их личные дела. Административная группа получает общую информацию о прохождении курсов через управленческую информационную панель.

55. В пункте 153 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций разработать и внедрить механизм или методологию, которые позволят на протяжении всего года отслеживать все инвестиционные обязательства, подлежащие отражению в финансовых ведомостях.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

56. В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств.

57. В пункте 154 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций установить для юридической группы, старших специалистов по инвестициям и группы операционного обслуживания официальную процедуру для получения своевременной информации о сделках, которые были закрыты в течение года, что необходимо для подготовки примечания об инвестиционных обязательствах, включаемого в примечания к финансовым ведомостям.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

58. В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств.

59. В пункте 160 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций разработать цифровое хранилище/файл, который содержал бы всю информацию по каждому фонду, необходимую для поддержки процесса приобретения на всех этапах, начиная со стадии оценки до момента, когда операция была признана удовлетворительной с коммерческой и юридической точек зрения и удовлетворяющей всем условиям, установленным Комитетом по частным рынкам.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

60. В настоящее время Управление внедряет программную платформу, которая позволит надлежащим образом отслеживать все аспекты инвестиционных обязательств.

61. В пункте 161 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций разработать, документально оформить и внедрить подробную процедуру, устанавливающую этапы для заключения соглашения об инвестициях в реальные активы и альтернативных инвестициях.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: средняя
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

62. Подробная процедура, определяющая общий процесс заключения соглашений, касающихся новых альтернативных инвестиций, рассматривается в документе о процедуре инвестирования, который будет принят после окончательной доработки.

63. В пункте 170 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций провести оценку структуры и функционирования существующих механизмов контроля и разработать метод выявления неточностей, связанных с процессом закрытия финансовых ведомостей, с тем чтобы обеспечить эффективное функционирование механизмов контроля, как это было предусмотрено изначально.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

64. Данная рекомендация находится в процессе выполнения. Управление совершенствует контрольный список на конец года, который будет обновлен и включен в руководство по процедурам Управления и затем распространен.

65. В пункте 171 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций распространить улучшенный и утвержденный вариант своего руководства по процедурам, надлежащим образом отразив в этом руководстве процедуры и механизмы контроля.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

66. Данная рекомендация находится в процессе выполнения. Управление совершенствует контрольный список на конец года, который будет обновлен и включен в руководство по процедурам Управления и затем распространен.

67. В пункте 180 Комиссия рекомендовала руководству Управления инвестиций обеспечить соблюдение правил в отношении обязательного отпуска, чтобы не допускать возможных случаев мошенничества.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	средняя
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

68. Эта рекомендация была выполнена. Старшее руководство Управления будет прилагать все усилия к тому, чтобы обеспечивать соблюдение правил Управления в отношении обязательного отпуска, в соответствии с которыми в качестве контрольного механизма по борьбе с мошенничеством сотрудники обязаны брать ежегодный отпуск продолжительностью 10 дней подряд. Эти правила также способствуют передаче знаний, с тем чтобы в случае продления отпуска альтернативные или резервные сотрудники могли выполнять функции, связанные с обеспечением бесперебойной работы. Заместитель директора по оценке рисков и соблюдения требований может утверждать исключения из правил об обязательном отпуске в исключительных обстоятельствах и в тех случаях, когда это необходимо. В прошлом цикле исключения из правил об обязательном отпуске были предоставлены 14 сотрудникам.

III. Выполнение рекомендаций, содержащихся в докладах Комиссии ревизоров об Объединенном пенсионном фонде персонала Организации Объединенных Наций за предыдущие финансовые периоды

69. В приложении к своему докладу за год, закончившийся 31 декабря 2019 года (A/75/5/Add.16, гл. II), Комиссия представила сводную информацию о ходе выполнения рекомендаций, относящихся к предыдущим финансовым периодам.

70. Сводная информация о ходе выполнения по состоянию на август 2020 года 11 рекомендаций, которые были отнесены Комиссией к числу выполненных не полностью, содержится в таблице 3.

Таблица 3
Ход выполнения оставшихся рекомендаций, которые относятся к предыдущим периодам и которые в приложении к докладу Комиссии ревизоров были отнесены к числу выполненных не полностью

<i>Ответственное подразделение</i>	<i>Количество рекомендаций</i>	<i>Выполнено</i>	<i>В процессе выполнения</i>	<i>Дата выполнения намечена</i>	<i>Дата выполнения не намечена</i>
Управление инвестиций	6	0	6	6	–
Администрация Пенсионного фонда	5	0	5	5	–
Всего	11	0	11	11	–
В процентах	100	–	100		

Примечание: кроме того, в докладе Комиссии содержится одна рекомендация ревизоров, адресованная организациям — членам Пенсионного фонда.

Доклад Комиссии ревизоров за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

71. В пункте 38 своего доклада за год, закончившийся 31 декабря 2017 года (A/73/5/Add.16, гл. II), Комиссия также рекомендовала Фонду провести системную ревизию Комплексной системы управления пенсионными выплатами в целях выявления недостатков и проблем в ее работе, с тем чтобы их можно было устранить.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

72. В ноябре 2018 года Фонд разместил предложение о выражении заинтересованности в проведении третьей стороной всеобъемлющей независимой ревизии Комплексной системы управления пенсионными выплатами. На это предложение откликнулись в общей сложности 12 поставщиков. Всем компаниям, зарегистрированным в системе «Глобальный рынок Организации Объединенных Наций», было направлено предложение принять участие в торгах. Ожидается, что эта ревизия будет завершена до конца года.

73. В пункте 47 Комиссия рекомендовала Фонду разработать систему для получения необходимых документов через защищенный электронный интерфейс.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2021 года

74. Требования в отношении двух проектов по созданию интерфейсов для обмена данными о прекращении службы с Организацией Объединенных Наций находятся на рассмотрении поставщика системы общеорганизационного планирования ресурсов. В Комплексную систему управления пенсионными выплатами будут внесены соответствующие изменения. Одновременно с этим Фонд

продолжает укреплять свои и без того прочные отношения с организациями-членами через посредство назначенных координаторов в целях облегчения и ускорения представления документов о прекращении службы. Фонд совместно с Программой развития Организации Объединенных Наций и Детским фондом Организации Объединенных Наций (ЮНИСЕФ) приступил к осуществлению экспериментального проекта по получению уведомлений о прекращении службы в электронной форме. В связи с кризисом в области здравоохранения, вызванным коронавирусной инфекцией (COVID-19), специальные почтовые ящики для электронной подачи документов о прекращении службы доступны для всех организаций-членов.

75. В пункте 62 Комиссия рекомендовала Фонду разработать автоматизированную систему проверки подписей для упрощения процедуры удостоверения права на компенсационную выплату.

Ответственное подразделение: Администрация Пенсионного фонда
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2021 года

76. В настоящее время закупка автоматизированной системы проверки подписей находится на завершающей стадии. Фонд приступит к внедрению системы позднее в 2020 году.

77. В пункте 86 Комиссия рекомендовала Фонду надлежащим образом планировать и осуществлять закупку важнейших прикладных программ.

Ответственное подразделение: Управление инвестиций
Ход выполнения: в процессе выполнения
Приоритетность: высокая
Срок выполнения: четвертый квартал 2020 года

78. Была завершена работа над запросом предложений, и в настоящее время с поставщиком ведутся переговоры по контракту. Ожидается, что контракт будет окончательно оформлен к четвертому кварталу 2020 года.

Доклад Комиссии ревизоров за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

79. В пункте 79 своего доклада за год, закончившийся 31 декабря 2018 года (A/74/5/Add.16, глава II), Комиссия рекомендовала Фонду вместе с заинтересованными организациями-членами разработать проект для проведения выверки данных чаще одного раза в год, для чего необходимо определить различные критерии, мероприятия, сроки, функции и обязанности в отношении Фонда или организации-члена и установить процентные показатели для оценки практического осуществления выверки, с тем чтобы иметь возможность оперативно получать полную и точную информацию о взносах каждого участника.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Администрация Пенсионного фонда
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2021 года

80. В октябре 2019 года Фонд совместно с Международной организацией гражданской авиации приступил к осуществлению экспериментального проекта по внедрению интерфейса для ежемесячной передачи данных о взносах. В ноябре 2019 года состоялось первое совещание группы по управлению программой разработки интерфейса. На этом совещании были обновлены экономическое обоснование и документ с определением программы. Группа по управлению программой одобрила предложение распространить экспериментальный проект на Организацию Объединенных Наций по промышленному развитию и две другие организации-члена. В среднесрочной перспективе будет завершена подготовка графика реализации других текущих проектов по разработке интерфейсов и графика распространения на другие организации-члены проекта ежемесячной передачи данных о взносах.

81. В пункте 80 Комиссия рекомендовала Фонду предпринять усилия с целью выработать порядок работы с организациями, которые еще не приняли на себя обязательство периодически проводить процесс выверки данных, с тем чтобы выверка проводилась чаще одного раза в год и чтобы Фонд получал необходимую информацию в тот же день. Если организации-члены не могут участвовать в проекте по выверке данных с периодичностью более одного раза в год, то секретариату Фонда следует запрашивать техническую документацию в обоснование принятых решений.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Администрация Пенсионного фонда
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2021 года

82. В среднесрочной перспективе Фонд будет продолжать осуществлять совместно с другими организациями-членами проект внедрения интерфейса для ежемесячной передачи данных о взносах, реализуя его только в тех случаях, когда в распоряжении Фонда и конкретных организаций-членов будут иметься необходимые ресурсы, бюджетные средства и технология.

83. В пункте 136 Комиссия рекомендовала Управлению разработать и ввести в действие инструкции, программы обучения и процедуры, разъясняющие порядок проведения специалистами по инвестициям анализа и оценки природоохранных, социальных и управленческих показателей по каждому классу активов, включая показатели, которые должны использоваться в процессе принятия инвестиционных решений, а также при регистрации и обосновании решений, принимаемых на их основе.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	третий квартал 2020 года

84. Под руководством директора Управления и в сотрудничестве с соответствующими инвестиционными группами и секциями поддержки инвестиционной деятельности (информационные технологии, оценка рисков и соблюдение требований и административная поддержка) группа по устойчивому инвестированию Управления примет следующие меры для учета природоохранных, социальных и управленческих показателей в процессе принятия инвестиционных решений:

a) обновит заявление Управления об инвестиционной политике, предусмотрев в нем, что Управление должно стремиться к тому, чтобы во всех видах его деятельности учитывались принципы устойчивого инвестирования, в том числе природоохранные, социальные и управленческие показатели, полностью обеспечивая при этом выполнение его фидуциарной обязанности осуществлять стоящие перед ним долгосрочные инвестиционные цели;

b) разработает руководящие принципы осуществления природоохранных, социальных и управленческих показателей, в которых четко разъясняется необходимость интеграции этих показателей и которые будут использоваться в процессе принятия инвестиционных решений по каждому соответствующему классу активов;

c) будет организовывать для специалистов по инвестициям, работающих со всеми классами активов, официальную подготовку по методологии и функциональным возможностям всех внутренних и внешних природоохранных, социальных и управленческих платформ, с тем чтобы в большей степени углубить понимание этих инструментов и содействовать учету природоохранных, социальных и управленческих показателей в своих процессах принятия инвестиционных решений;

d) обеспечит документальное отражение результатов анализа природоохранных, социальных и управленческих показателей в процессе выработки рекомендаций по инвестициям и соответствующий контроль со стороны Комитета внутренних инвестиций в отношении внутренних инвестиций в акции публичных компаний и ценные бумаги с фиксированным доходом и со стороны Комитета по частным рынкам в отношении инвестиций в частный акционерный капитал, недвижимость и реальные активы;

e) будет ежегодно публиковать отчет об устойчивом инвестировании и обновлять веб-сайт Управления, размещая на нем информацию о подходе Управления к устойчивому инвестированию;

f) будет вести журнал учета участия во всех учебных занятиях (с требованием о том, чтобы на каждом занятии присутствовал по крайней мере один член группы от каждой портфельной группы и чтобы он делился информацией с отсутствующими членами группы) и направлять каждому старшему специалисту по инвестициям подтверждения о посещении учебных занятий и завершении обучения, и при этом каждый старший специалист по инвестициям обязан письменно удостоверить, что он получил документ, содержащий руководящие принципы интеграции;

g) будет рекомендовать всем старшим специалистам по инвестициям учитывать природоохранные, социальные и управленческие факторы в процессе принятия ими инвестиционных решений.

Природоохранная, социальная и управленческая задача представителя Генерального секретаря по вопросам инвестирования активов Фонда, поставленная в его договоре с Генеральным секретарем (договор со старшими должностными лицами), заключается в том, чтобы «улучшить природоохранный,

социальный и управленческий профиль Фонда и позиционировать его в качестве лидера в области устойчивого инвестирования без ущерба для целей доходности Фонда». Это является общеорганизационной целью, и поэтому о ней сообщалось на всех совещаниях персонала и она была включена в планы работы директора, специалиста по инвестициям на должности класса Д-1 и старших специалистов по инвестициям на должностях класса С-5.

85. В пункте 138 Комиссия рекомендовала, чтобы в случае с частными рынками Управление одновременно с окончательной доработкой системы для этого типа инвестиций активизировало процесс проведения проверок должной осмотрительности с участием внешних управляющих Фонда для обеспечения учета природоохранных, социальных и управленческих показателей в рамках вышеупомянутого процесса.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	третий квартал 2020 года

86. Группа по устойчивым инвестициям разработала для внешних управляющих, работающих с частными рынками, руководящие принципы проведения проверок должной осмотрительности, в которых изложены существенные природоохранные, социальные и управленческие факторы, подлежащие учету, то, как каждый из этих факторов используется в контексте частных рынков, передовая практика учета природоохранных, социальных и управленческих факторов внешними фондами и то, каким образом эти существенные природоохранные, социальные и управленческие факторы могут влиять на скорректированную с учетом риска доходность портфеля инвестиций Фонда на частных рынках. В этом документе разъясняются механизмы связи и диалога для инвестиционных менеджеров в Управлении и для внешних управляющих, с тем чтобы обеспечить отслеживание природоохранных, социальных и управленческих факторов и использование соответствующих возможностей. Кроме того, группа по устойчивому инвестированию завершила и упорядочила официальный процесс учета природоохранных, социальных и управленческих факторов, который в настоящее время интегрирован в процесс принятия решений по частным инвестициям для каждой группы по частным рынкам и которому необходимо следовать перед представлением рекомендаций по инвестициям. Это включает требование к руководителям фондов запрашивать информацию о природоохранных, социальных и управленческих показателях и проверять то, как они соблюдаются. Комитет по частным рынкам осуществляет надзор для обеспечения того, чтобы природоохранные, социальные и управленческие показатели и руководящие принципы учитывались и рассматривались для каждой рекомендации по инвестициям в частный акционерный капитал, недвижимость и реальные активы. Группа по устойчивому инвестированию в настоящее время разрабатывает систему информационных панелей для частных рынков, аналогичную системе для акций публичных компаний, с целью предоставления существенных основных данных, а также природоохранных, социальных и управленческих данных.

87. В пункте 148 Комиссия рекомендовала Управлению инвестиций разработать и внедрить автономную систему, в которой сразу после получения фронт-офисом соответствующего уведомления от инвестиционных менеджеров Фонда будут в режиме реального времени осуществляться регистрация и мониторинг инвестиций в реальные активы и альтернативных инвестиций.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

88. Управление признает важность автоматизации всего процесса альтернативных инвестиций. В ожидании потенциального роста портфеля альтернативных инвестиций и с учетом ограниченной масштабируемости существующих механизмов ручного контроля и ресурсов Управление признает необходимость наличия отвечающей современным требованиям системы управления портфелем альтернативных инвестиций. В октябре 2019 года Управление завершило процесс получения услуг, связанных с обработкой данных и управлением фондами, касающимися альтернативных инвестиций (реальные активы и частный акционерный капитал), и управлением соответствующей информацией. Выбор поставщика был утвержден Комитетом Центральных учреждений по контрактам в феврале 2020 года, и этот процесс будет продолжаться. Эти услуги, включая разработку программного обеспечения, будут эффективно содействовать повышению уровня автоматизации процессов в Управлении. Срок выполнения (декабрь 2020 года) свидетельствует о том, что для завершения этого процесса необходимо будет пройти множество этапов, включая этап технического исполнения, и потребуются участие других подразделений, таких как Отдел закупок и Управление по правовым вопросам.

89. В пункте 149 Комиссия рекомендовала Управлению регистрировать в вышеупомянутой автономной системе информацию о его каждой операции, в частности информацию о суммах, инструкциях и административных сбоях.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

90. Как поясняется в пункте 88, Управление завершило первую часть процесса поиска услуг, связанных с обработкой данных и управлением фондами, касающимися альтернативных инвестиций (реальные активы и частный акционерный капитал), и управлением соответствующей информацией. Эти услуги, включая разработку программного обеспечения, будут эффективно содействовать повышению уровня автоматизации процессов в Управлении. Срок выполнения (декабрь 2020 года) свидетельствует о том, что для завершения этого процесса необходимо будет пройти множество этапов, включая этап технического исполнения, и потребуются участие других подразделений, таких как Отдел закупок и Управление по правовым вопросам.

91. В пункте 150 Комиссия рекомендовала обеспечить, чтобы весь процесс можно было отслеживать через систему, с тем чтобы обеспечить своевременное получение полной и точной информации для принятия решений и чтобы эта информация сравнивалась с информацией, содержащейся в официальной книге учета независимого генерального регистратора.

<i>Ответственное подразделение:</i>	Управление инвестиций
<i>Ход выполнения:</i>	в процессе выполнения
<i>Приоритетность:</i>	высокая
<i>Срок выполнения:</i>	четвертый квартал 2020 года

92. Как поясняется в пункте 88, Управление завершило первую часть процесса поиска услуг, связанных с обработкой данных и управлением фондами, касающимися альтернативных инвестиций (реальные активы и частный акционерный капитал), и управлением соответствующей информацией. Эти услуги, включая разработку программного обеспечения, будут эффективно содействовать повышению уровня автоматизации процессов в Управлении. Срок выполнения (декабрь 2020 года) свидетельствует о том, что для завершения этого процесса необходимо будет пройти множество этапов, включая этап технического исполнения, и потребуются участие других подразделений, таких как Отдел закупок и Управление по правовым вопросам.
