

Устав Офиса Генерального инспектора

(с поправками от 7 марта 2014 г.)¹

Миссия

1. Миссия Офиса Генерального инспектора (ОГИ) заключается в предоставлении Глобальному фонду независимых и объективных данных в отношении планирования и эффективности контрольных мер или процедур на местах в целях управления основными рисками, влияющими на программную и оперативную деятельность Глобального фонда, включая обеспечение качества таких контрольных мер и процедур.

Сфера охвата

2. Все системы, процедуры, операции, функции и мероприятия в рамках деятельности Глобального фонда и реализации финансируемых им программ (включая программы, осуществляемые на местах реципиентами, партнерами, поставщиками товаров и услуг) подлежат обзору, оценке и надзору со стороны Офиса Генерального инспектора. Офис Генерального инспектора может также представлять рекомендации по совершенствованию миссии и задач Глобального фонда.

Независимость и порядок представления отчетности

3. В качестве составной части Глобального фонда Офис Генерального инспектора является независимым структурным подразделением Глобального фонда и подотчетен непосредственно Правлению через Комитет по аудиту и этике (КАЭ) Глобального фонда.
4. Правление Глобального фонда делегировало Комитету по аудиту и этике ряд функций в отношении некоторых аспектов деятельности Офиса Генерального инспектора, как это указано в Уставе КАЭ².
5. Прежде чем принять решение о прямом взаимодействии с Правлением по вопросам, касающимся обязанностей Офиса Генерального инспектора, которые Правление делегировало КАЭ, Генеральный инспектор должен, если посчитает это необходимым в определенных случаях, предварительно обсудить этот вопрос и попытаться достигнуть согласия по этому вопросу с членами КАЭ.
6. Генеральный инспектор и Исполнительный директор координируют деятельность Офиса Генерального инспектора и осуществляют сотрудничество в рамках этой деятельности, включая оказание Исполнительным директором административной поддержки Офису Генерального инспектора.

¹ Последние поправки были приняты Правлением Глобального фонда решением от 7 марта 2014 г. (B31/DP11) на основе материалов, изложенных в документе B31/12 и озаглавленных «Политика в отношении раскрытия отчетности ОГИ и коммуникационная стратегия ОГИ»; и решением в электронной форме от 19 марта 2013 г. (B28/EDP/16) на основе материалов, изложенных в Докладе в электронной форме B28/ER/09 и озаглавленных «Пересмотренный Устав Офиса Генерального инспектора и Мандат Генерального инспектора».

² Утвержден Правлением на своем 25-м заседании (GF/B25/DP7) с поправками, принятыми Правлением на своем 27-м заседании (GF/B27/DP6). Правление может принимать время от времени дополнительные поправки.

7. Офис Генерального инспектора может проводить любые аудиторские проверки, расследования или иные надзорные мероприятия, которые он считает целесообразными согласно своему мандату, как это указано в настоящем Уставе, утвержденной Правлением «Политике в отношении раскрытия отчетности Офиса Генерального инспектора» и других соответствующих руководящих материалах Правления.

Функции

8. Под руководством Генерального инспектора ³ Офис Генерального инспектора выполняет следующие функции.

- 8.1 Выявляет и оценивает факты, составляет отчетность о выявленных фактах и готовит приоритезированные по степени риска рекомендации на основе таких фактов. Он не определяет действия Глобального фонда в связи с этими рекомендациями, не выносит судебных определений и не назначает санкций. Рекомендации Глобальному фонду направлены, в первую очередь, на оказание содействия в определении и смягчении рисков, а также в управлении рисками в сфере деятельности Глобального фонда и деятельности получателей его средств.
- 8.2 В соответствии с пунктом 14 ниже, осуществляет свою деятельность согласно многолетним планам работы, направленным на надлежащее применение основных процедур и мер контроля в областях высокого риска в рамках финансируемых Глобальным фондом программ и операций (многолетние планы).
- 8.3 Имеет и применяет эффективную коммуникационную стратегию в целях повышения осведомленности о выявленных рисках в рамках финансируемых Глобальным фондом программ и операций.

9. Офис Генерального инспектора выполняет следующие виды деятельности.

Внутренний аудит

- 9.1 Проводит проверку выполнения процедур внутреннего управления, контроля и руководства и оценивает их качество, в том числе проводит проверку доходов, не связанных с грантами расходов, внутренних проектов, информации и коммуникаций, процедур рассмотрения запросов на гранты, выделения грантов и выплаты денежных средств, а также процедур оценки рисков и управления рисками.

Страновые обзоры

³ Функции и обязанности см. в «Мандате Генерального инспектора».

- 9.2 Проводит оценку процедур управления и контроля, имеющих отношение к финансируемым Глобальным фондом программам на страновом уровне, включая надзор и руководство, управление грантами и финансовый менеджмент, управление системами закупок и снабжения, а также процедур выполнения программ.

Подтверждение гарантий

- 9.3 Периодически подтверждает гарантии, предоставляемые другими органами, для определения достоверности данных о выполненной ими работе путем оценки соответствия этих гарантий поставленным перед ними задачам, оценки целей их деятельности и сферы полномочий, статуса и структуры, процедур и технологий, кадрового состава и компетентности персонала, а также результатов деятельности и обмена информацией.
- 9.4 Офис Генерального инспектора должен координировать усилия в целях исключения дублирования гарантий или повторной оценки работы, выполненной другими консультативными органами или организациями для Глобального фонда. Офис Генерального инспектора не проводит оценку воздействия финансируемых Глобальным фондом программ.

Инспектирование

- 9.5 Проводит необъявленные проверки операций в Секретариате и местах деятельности получателей грантов. Инспекции могут также охватывать операции и мероприятия, осуществляемые партнерами и поставщиками товаров и услуг в рамках реализации финансируемых Глобальным фондом программ или операций Глобального фонда.
- 9.6 Проводит проверку конфиденциальных операций в Секретариате, включая расходы, банковские счета, контракты и бухгалтерские проводки.

Расследования

- 9.7 Проводит расследования предполагаемых мошеннических действий, злоупотреблений, случаев незаконного присвоения средств, коррупции и злоупотребления служебным положением (совместно именуемых «мошенническими действиями и злоупотреблениями»), совершаемых в рамках финансируемых Глобальным фондом программ основными реципиентами, субреципиентами, страновыми координационными комитетами, местными агентами Фонда, поставщиками товаров и услуг и организациями, с которыми поставщики товаров и услуг взаимодействуют в рамках реализации проектов, программ или операций Глобального фонда, либо организациями, которые получают, получали или стремились получить средства Глобального фонда, прямо или косвенно, в частности их агенты,

посредники, подрядчики и правополучатели. Решение о начале и прекращении расследования принимает Генеральный инспектор на основе наилучшего профессионального суждения. Такие расследования могут проводиться в организациях, которые осуществляют или осуществляли программы и проекты, а также в организациях, в которые можно найти доказательства и свидетелей.

Борьба с мошенническими действиями

- 9.8 а) Создает механизмы, позволяющие информировать о возможных мошеннических действиях и злоупотреблениях; б) создает процедуры оценки получаемых сообщений о возможных неправомерных действиях, совершаемых в рамках финансируемых Глобальным фондом программ и операций и осуществляет надзор за применением надлежащих мер защиты информаторов, являющихся или не являющихся сотрудниками Глобального фонда, а также лиц, являющихся предметом таких сообщений; с) разрабатывает, обеспечивает и поддерживает средства выявления риска мошеннических действий и злоупотреблений.
- 9.9 Определяет системные недостатки, создающие возможность для мошеннических действий и злоупотреблений в рамках финансируемых Глобальным фондом программ и операций; представляет Глобальному фонду рекомендации по совершенствованию методов управления грантами в целях недопущения мошеннических действий и злоупотреблений.
- 9.10 Разрабатывает и осуществляет тренинговые программы по вопросам предотвращения и выявления мошеннических действий и злоупотреблений в рамках финансируемых Глобальным фондом программ и операций; осуществляет другие меры борьбы против мошеннических действий с применением передовой практики.

Предоставление консультационных и других услуг

- 9.11 В соответствии с подпунктом 9.12 ниже, Офис Генерального инспектора может предоставлять консультационные услуги согласно стандартам Института внутренних ревизоров (Консультационная деятельность) или другие консультативные услуги в рамках своих функций в области аудиторских проверок и проведения расследований (Другие услуги).
- 9.12 Офис Генерального инспектора выполняет консультационную деятельность или предоставляет другие услуги при условии, что:
- а. консультационная деятельность или другие услуги направлены на дополнительное совершенствование методов руководства и управления рисками, а также процедур контроля финансируемых Глобальным фондом программ;

- b. Офис Генерального инспектора рассмотрел вопрос о воздействии на многолетние планы и проинформирует об этом КАЭ, если результаты консультационной деятельности или предоставления других услуг представляют собой существенное отклонение от многолетних планов;
- c. Офис Генерального инспектора рассмотрел вопрос о потенциальных конфликтах интересов и разработал планы по смягчению последствий таких конфликтов интересов в случае их возникновения; и
- d. сотрудники Офиса Генерального инспектора будут действовать только в качестве участвующих в работе наблюдателей, не принимая на себя ответственность вышестоящих руководителей или учреждений за решения и результаты работы.

Стандартная практика

10. Методы работы Офиса Генерального инспектора и выполняемые им функции подлежат периодическому независимому обзору и оценке для подтверждения соответствия существующим международным стандартам, руководящим принципам⁴ и передовой практике.

11. Офис Генерального инспектора, как составная часть, но независимое подразделение Глобального фонда, применяет стандартную политику и процедуры Глобального фонда вместе с действующими профессиональными нормами поведения.

Приоритезация, планирование и составление бюджета и отчетность

12. Установление стратегических приоритетов для Офиса Генерального инспектора. Приоритеты для Офиса Генерального инспектора утверждаются Правлением на основе рекомендаций Комитета по аудиту и этике. Генеральный инспектор, который разрабатывает предлагаемые приоритеты, и КАЭ, который проводит оценку этих предлагаемых приоритетов и обсуждение представленных материалов с Генеральным инспектором, должны рассмотреть уровень риска для финансируемых Глобальным фондом программ и операций, а также учесть, наряду с другими вопросами, систему гарантий Глобального фонда, деятельность других органов, отвечающих за предоставление гарантий, и результаты их работы, систему оценки рисков Секретариата и меры по смягчению рисков, масштабы и результаты работы Офиса Генерального инспектора в прошлом, известные изменения в деятельности Глобального фонда или в профиле рисков, мнение Секретариата и поднятые им вызывающие озабоченность вопросы и любую соответствующую информацию из других источников, таких как информаторы, сообщающие о неправомерных действиях.

⁴ Включая «Международные стандарты профессиональной практики внутреннего аудита», выпущенные Институтом внутренних ревизоров (ИВР), Кодекс этики, выпущенный ИВР, и «Единые руководящие принципы расследований», периодически выпускаемые международными организациями и многосторонними учреждениями, участвующими в работе Конференции международных следователей, с вносимыми время от времени поправками.

13. Подготовка и оценка многолетних планов с указанием расходов. Многолетние планы, подготовленные Офисом Генерального инспектора, утверждаются Комитетом по аудиту и этике в соответствии с его Уставом и ежегодно проходят оценку для приведения их в соответствие с изменившимися рисками и условиями деятельности организации. Годовые бюджеты, предусмотренные для многолетних планов, проходят оценку Комитета по аудиту и этике и утверждаются Правлением в качестве компонента бюджета ежегодных текущих расходов Глобального фонда. Правление обеспечивает предоставление Офису Генерального инспектора необходимых ресурсов для выполнения многолетних планов, утвержденных Комитетом по аудиту и этике. Информация о существенных корректировках многолетних планов передается в КАЭ для утверждения.
14. Планирование расследований. Помимо мероприятий, периодически утверждаемых в многолетних планах, Офис Генерального инспектора сохраняет полномочия, независимость и гибкость для расследования утверждений о мошеннических действиях и злоупотреблениях по мере их получения и иным образом реагирует на события, которые происходят вне рамок утвержденных многолетних планов в течение года.
15. Представление отчетности. Окончательные варианты отчетов Офиса Генерального инспектора о проводимых им проверках и расследованиях публикуются на открытом веб-сайте Глобального фонда в соответствии с утвержденной Правлением «Политикой раскрытия отчетности Офиса Генерального инспектора».
16. Доклады Правлению. Генеральный инспектор готовит для каждого очередного заседания Правления доклад (Доклад Правлению), содержащий оценку фактических результатов деятельности по отношению к показателям многолетних планов, информацию о существенных рисках и результатах контроля финансируемых Глобальным фондом программ и операций. Доклад Правлению представляется Правлению через КАЭ, копия направляется Исполнительному директору.

Полномочия для выполнения миссии Офиса Генерального инспектора

17. Офис Генерального инспектора уполномочен выполнять следующие функции.
 - 17.1 Иметь доступ ко всем бухгалтерским книгам, записям и документам; изучать, проверять и копировать эти материалы (включая финансовые документы и отчетность), которые ведутся Секретариатом Глобального фонда, в соответствии с пунктом 19 ниже; иметь доступ ко всем бухгалтерским книгам и записям; изучать, проверять и копировать эти материалы (включая финансовые документы и отчетность), имеющие отношение к грантам, финансируемым Глобальным фондом, или к реализации финансируемых Глобальным фондом программ и операций, независимо от того, поддерживаются ли они основными реципиентами, субреципиентами, местным агентом Фонда или субконтрагентами местного агента Фонда,

поставщиками товаров и услуг или другими лицами и организациями, осуществляющими реализацию или участвующими в реализации финансируемых Глобальным фондом программ или операций, а также лицами и организациями, получающими прямо или косвенно денежные средства или активы Глобального фонда.

- 17.2 Вести поиск любой информации, которую должны предоставлять сотрудники всех организаций, в соответствии с пунктом 19 ниже, включая лиц, не являющихся сотрудниками Секретариата Глобального фонда (т.е. основными реципиентами, субреципиентами и поставщиками товаров и услуг), участвующих в реализации финансируемых Глобальным фондом программ и операций, и требовать содействия со стороны таких сотрудников для выполнения любой обоснованной просьбы Офиса Генерального инспектора, включая просьбы о проведении собеседований и о предоставлении всех документов, включая их оригиналы⁵, которые, по мнению Офиса Генерального инспектора, относятся к делу в связи с любой аудиторской проверкой и инспекцией или любым расследованием в отношении предоставления гарантий, а также о разумном использовании помещений и оборудования для оказания содействия в проведении расследования.
- 17.3 Получать независимые профессиональные рекомендации и обеспечивать участие в деятельности внешних экспертов, обладающих необходимыми знаниями и квалификацией, если и когда это представляется обходимым.
18. Генеральный инспектор может делегировать свои полномочия в соответствии с пунктом 17, если он сочтет это необходимым, любому штатному или временному сотруднику Глобального фонда, занимающему соответствующую должность в Офисе Генерального инспектора.
19. В случаях, когда Офис Генерального инспектора запрашивает в целях проведения своей работы доступ к документам Глобального фонда по внутреннему учету, для получения доступа к любым записям, которые могут содержать личные данные или другую дополнительную информацию (например, адреса электронной почты, планы мероприятий, медицинские заключения или записи в трудовой книжке), требуются:
- 19.1 специальный запрос на получение доступа к соответствующим записям; и
- 19.2 заключение юрисконсульта Глобального фонда о необходимости предоставления Офису Генерального инспектора доступа только к той информации, которая имеет отношение к конкретному запросу.

⁵ В случаях, когда Офис Генерального инспектора считает предоставление оригинала документа целесообразным и необходимым, вместо оригинала ему могут быть предоставлены идентичные копии соответствующего документа.

20. Генеральный инспектор, любой штатный или временный сотрудник Глобального фонда, занимающий соответствующую должность в Офисе Генерального инспектора, не обладает полномочиями:
- 20.1 выполнять любые оперативные функции для Глобального фонда вне Офиса Генерального инспектора;
 - 20.2 инициировать или утверждать операции Глобального фонда, не имеющие отношения к деятельности Офиса Генерального инспектора; или
 - 20.3 направлять повседневную деятельность сотрудников или консультантов Глобального фонда, не занимающих соответствующей должности в Офисе Генерального инспектора, за исключением случаев, когда такие лица надлежащим образом прикомандированы к Офису Генерального инспектора для оказания содействия в решении конкретного вопроса.

Рабочие отношения

21. В целях содействия повышению эффективности, исключения дублирования и укрепления позитивной рабочей среды, Офис Генерального инспектора должен поддерживать продуктивные рабочие отношения с персоналом Глобального фонда, внешними аудиторами, местными агентами Фонда, председателем и членами Контрольной группы технической оценки, председателем и членами Группы технической оценки, председателями и заместителями председателей постоянных комитетов Правления, Председателем и Заместителем председателя Правления и другими членами Правления.
22. В частности, для эффективной и продуктивной работы Офиса Генерального инспектора и Секретариата необходимо тесное сотрудничество между Офисом Генерального инспектора и Секретариатом на всех уровнях управления, в том числе путем достижения общего понимания их соответствующих функций и обязанностей, четкое понимание процессов и скоординированный обмен информацией.
23. Некоторые вопросы, доводимые до сведения Офиса Генерального инспектора, могут решаться в соответствии с Политикой Глобального фонда по вопросам этики и по урегулированию конфликта интересов в органах Глобального фонда, т.е. в рамках полномочий Комитета по аудиту и этике, по отдельности или совместно, когда вопросы могут касаться обоих органов. В таких случаях Офис Генерального инспектора должен информировать, при необходимости, Комитет по аудиту и этике и координировать свою деятельности с сотрудником по этическим вопросам. Соответственно, КАЭ и сотрудник по этическим вопросам должны информировать Офис Генерального инспектора о ставших им известных вопросах, которые относятся к мандату Офиса Генерального инспектора; они должны также оперативно направлять такие вопросы в Офис Генерального инспектора для проведения расследований.

24. Кроме того, если Офис Генерального инспектора получает информацию по вопросу, который не входит в сферу компетенции Офиса Генерального инспектора, но имеет отношение к деятельности одной из сторон, то соответствующие лица и организации должны быть в кратчайшие сроки проинформированы Офисом Генерального инспектора.

Внесение поправок в настоящий Устав

25. Любые поправки к настоящему Уставу утверждаются Правлением Глобального фонда по рекомендации КАЭ после проведения Комитетом по аудиту и этике консультаций с Генеральным инспектором и Исполнительным директором.