



Рамочная основа ВМО для менеджмента рисков



Всемирная
Метеорологическая
Организация
Погода • Климат • Вода

ВМО-№ 1111

Апрель 2013 г.

ВМО-№ 1111

© **Всемирная Метеорологическая Организация, 2013 г.**

Право на опубликование в печатной, электронной или какой-либо иной форме на каком-либо языке сохраняется за ВМО. Небольшие выдержки из публикаций ВМО могут воспроизводиться без разрешения при условии четкого указания источника в полном объеме. Корреспонденцию редакционного характера и запросы в отношении частичного или полного опубликования, воспроизведения или перевода настоящей публикации следует направлять по адресу:

Chair, Publications Board
World Meteorological Organization (WMO)
7 bis, avenue de la Paix
P.O. Box 2300
CH-1211 Geneva 2, Switzerland

Tel.: +41 (0) 22 730 84 03
Fax: +41 (0) 22 730 80 40
E-mail: publications@wmo.int

ISBN 978-92-63-41111-2

ПРИМЕЧАНИЕ

Обозначения, употребляемые в публикациях ВМО, а также изложение материала в настоящей публикации не означают выражения со стороны ВМО какого-то ни было мнения в отношении правового статуса какой-либо страны, территории, города или района, или их властей, а также в отношении делимитации их границ.

Мнения, выраженные в публикациях ВМО, принадлежат авторам и не обязательно отражают точку зрения ВМО. Упоминание отдельных компаний или какой-либо продукции не означает, что они одобрены или рекомендованы ВМО и что им отдается предпочтение перед другими аналогичными, но не упомянутыми или непрорекламированными компаниями или продукции.

Настоящая публикация выпущена без официального редактирования.

Содержание

ВВЕДЕНИЕ	3
Справочная информация	3
Управление	3
Цель.....	4
Определения.....	4
РАМОЧНАЯ ОСНОВА ДЛЯ МЕНЕДЖМЕНТА РИСКОВ	4
Контекст	5
Аппетит к риску	5
Оценка рисков	5
<i>Выявление рисков</i>	5
<i>Анализ рисков</i>	6
<i>Вычисление рисков</i>	7
Обработка рисков	8
План обработки рисков.....	8
Осуществление плана	9
Мониторинг и обзор.....	9
Информация и коммуникация.....	10
Осведомленность о рисках и подготовка кадров	11
Подготовленность к рискам	11

ВВЕДЕНИЕ

Справочная информация

1. Политика Всемирной Метеорологической Организации в области менеджмента рисков (ПМР)¹ предусматривает общие планы и направления деятельности Организации в том, что касается менеджмента рисков. Рамочная основа ВМО для менеджмента рисков представляет собой процедуры и механизмы для осуществления и постоянного совершенствования менеджмента рисков в Организации в соответствии с ПМР, мандатом Организации, определенным в Конвенции ВМО², и результатами, сформулированными в стратегических планах. Ее основные элементы включают контекст, «аппетит к рискам», оценку рисков (выявление, анализ и оценка), менеджмент рисков, информацию и коммуникацию, осознание и подготовку кадров, степень созревания рисков, а также мониторинг и обзор рисков.

Управление

2. Всемирный метеорологический конгресс принимает решение об осуществлении менеджмента рисков в качестве составной части систем внутреннего контроля и менеджмента, ориентированного на конкретные результаты (МОР). Исполнительный Совет ВМО обеспечивает адекватность интеграции менеджмента рисков в менеджмент, ориентированный на конкретные результаты, и системы внутреннего контроля. Генеральный секретарь ВМО несет полную ответственность за внутренний контроль, включая менеджмент рисков. Комитет по менеджменту рисков (КМР) (служебная записка № 14/2010) отвечает за выявление, оценку и контроль всех связанных с Организацией рисков. Генеральный секретарь информирует сессии Исполнительного Совета и Комитета по ревизии ВМО о рисках, связанных с Организацией, и мерах по их учету. Конституционные органы должны информировать Секретариат о любых рисках, имеющих отношение к решениям, принятым в рамках их мандатов, которые требуют внимания Секретариата. Схематическое представление управленческой структуры ВМО для менеджмента рисков представлено на рисунке 1.

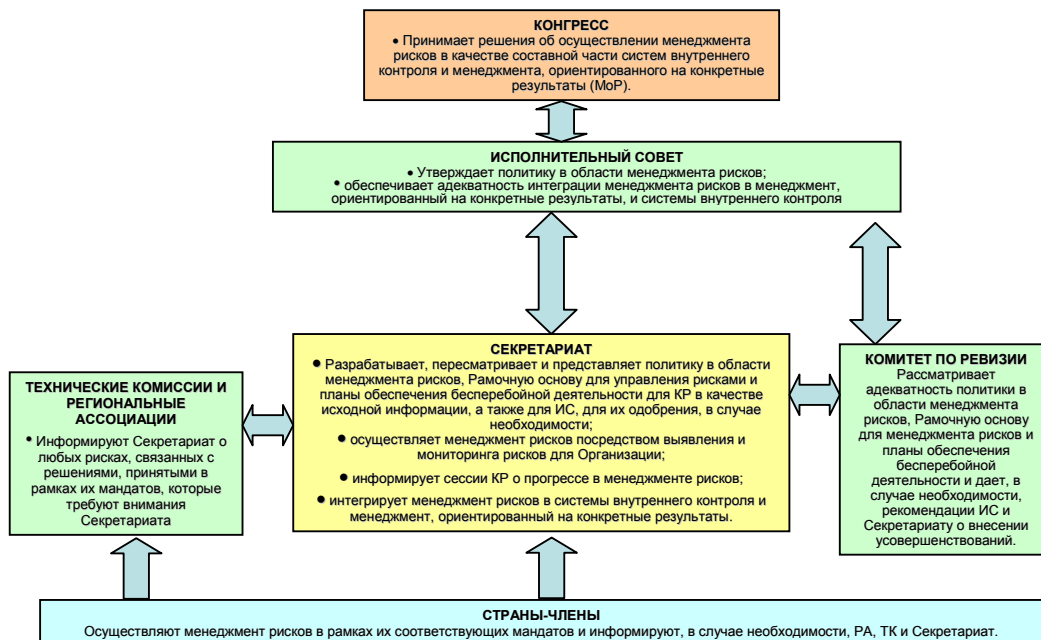


Рисунок 1. Схематическое представление управленческой структуры ВМО для менеджмента рисков

1

ftp://ftp.wmo.int/Documents/PublicWeb/mainweb/meetings/cbodies/governance/executive_council_reports/russian/pdf/63_session_1078_part1_ru.pdf

² ftp://ftp.wmo.int/Documents/MediaPublic/Publications/Policy_docs/WMO15/15_2011_edition_en.pdf

3. Признается, что эффективный менеджмент рисков является частью рамочной основы для корпоративного управления, которая обеспечивает гарантию заинтересованным сторонам в том, что их инвестиции находятся в надежных руках, и является необходимым ингредиентом для повышения эффективности осуществления деятельности в рамках всей Организации.

4. Осуществление всего процесса менеджмента рисков в Секретариате находится под постоянным контролем Комитета по менеджменту рисков.

Цель

5. Целью этой Рамочной основы является обеспечение процедур и механизмов для осуществления и постоянного совершенствования менеджмента рисков в Организации для гарантирования того, что менеджмент рисков проводится последовательным образом на основе принципов, определенных в ПМР, а также в соответствии с наилучшей практикой и процедурами. Рамочная основа:

- сообщает о том, почему следует осуществлять менеджмент рисков;
- обеспечивает общую терминологию менеджмента рисков;
- объясняет определение риска, данное ВМО, и ее подход к менеджменту рисков;
- демонстрирует ценность менеджмента рисков;
- определяет роли и обязанности;
- обеспечивает обзор процессов, касающихся менеджмента рисков.

6. Контрольные механизмы разрабатываются и применяются для того, чтобы способствовать снижению выявленных рисков до приемлемого уровня толерантности на основе согласованного в ВМО «аппетита к риску» и понимания экономической эффективности определенных ответных мер.

Определения

7. Что является риском? Риск, согласно определению, данному в Политике ВМО в области менеджмента рисков, – это угроза или неопределенность, связанные с событием, способным оказать негативное влияние на достижение результатов, определенных в стратегических планах Организации. С другой стороны, проблемы являются свидетельством неуправляемых рисков. Более совершенный менеджмент рисков уменьшит число возникающих проблем.

8. Что является менеджментом рисков? Менеджмент рисков означает систематическое применение принципов, концепций и процессов к задачам по выявлению и оценке рисков, а также планирование и осуществление связанных с рисками ответных мер.

9. Почему менеджмент рисков является важным? Менеджмент рисков является абсолютно необходимым, и ВМО привержена осуществлению действий, направленных на менеджмент потенциальных рисков в целях защиты и совершенствования обслуживания, а также действиям, имеющим большое значение для всех ее заинтересованных сторон. Эффективный менеджмент рисков должен обеспечить большую степень уверенности странам-членам и партнерам в том, что критические риски выявлены, являются объектом менеджмента и о них сообщается по всей Организации. Осуществление Рамочной основы должно дать возможность Организации обрести большую уверенность в своей собственной способности достигать свои ожидаемые результаты.

РАМОЧНАЯ ОСНОВА ДЛЯ МЕНЕДЖМЕНТА РИСКОВ

10. Основные элементы Рамочной основы ВМО для менеджмента рисков включают контекст, «аппетит к риску», оценку рисков (выявление, анализ и оценка), обработку рисков,

информацию о рисках и сообщение о них, а также мониторинг и обзор рисков³. Процесс менеджмента рисков должен также включать подготовку кадров и обеспечение осведомленности, и регулярную оценку степени зрелости менеджмента рисков.

Контекст

11. Процесс менеджмента рисков с участием Организации должен принимать во внимание мандат, определенный в Конвенции⁴, учреждающей Организацию; структуру управления ВМО, а также роли Бюро внутреннего контроля, Внешнего аудитора и ОИГ; и процесс стратегического планирования (приложение). Главное внимание должно уделяться менеджменту рисков, которые могут затронуть усилия по достижению результатов, определенных в стратегических планах Организации, утверждаемых Всемирным метеорологическим конгрессом (Кг) на каждый четырехлетний финансовый период.

12. Категории рисков, на которые Организация должна сконцентрировать свое внимание, изложены в Политике ВМО в области менеджмента рисков. Менеджмент рисков, связанный с разработкой и реализацией проектов, должен быть сфокусирован на факторах, которые могут повлиять на успешное осуществление проекта, в число которых входит, среди прочего, способность достигать цели проекта, надлежащие навыки, персонал, рабочая среда), финансирование (репутация источника, адекватность, колебания валют, способ высвобождения средств, способность управлять средствами и обусловленность), соблюдение требований (программы финансирования, программы закупок и любые другие правовые вопросы), своевременное достижение результатов и безопасность.

Аппетит к риску

13. ВМО осуществляет свою деятельность по программам и проектам с низким в целом риском. Организация должна иметь самый маленький аппетит к рискам, связанным с функционированием и соблюдением требований, и разумно более высокий аппетит к риску в отношении стратегических, управленческих и финансовых рисков. В приложении 1 приводится выборочный образец разработки карты аппетита к риску ВМО, основанный на Стратегическом плане ВМО на 2012-2015 гг. Это подразумевает, что наивысшим приоритетом для Организации должно быть устойчивое и непрерывное функционирование, а также соблюдение юридических обязательств. План обеспечения непрерывной деятельности ВМО нацелен на гарантирование минимальных сбоев в деятельности Организации.

Оценка рисков

14. Оценка рисков включает выявление рисков, анализ рисков и вычисление рисков.

Выявление рисков

15. Выявление рисков сконцентрировано на обнаружении, признании и регистрации стратегических, финансовых и оперативных рисков, а также рисков, связанных с соблюдением требований и управлением, которые затрагивают деятельность Организации. Оно является частью ответственности руководства как составной элемент культуры Организации. КМР работает с департаментами в Секретариате для выявления рисков в рамках их соответствующих областей обязанностей. Конституционные органы выявляют риски, непосредственно связанные с их соответствующими мандатами, поскольку они имеют отношение к достижению ожидаемых результатов Организации. Инструменты и процессы, часто используемые для выявления рисков, включают политический, экономический,

³ ИСО 31000:2009, «Менеджмент рисков. Принципы и руководящие указания».

⁴ Сборник основных документов ВМО № 1 (ВМО-№ 15), Женева.

социальный, технологический, юридический и экологический анализ (ПЭСТЮЭ), семинары по выявлению рисков, горизонтальное сканирование и анализ предположений.

Анализ рисков

16. После выявления рисков следующим шагом является рассмотрение их причин и источников, вероятности возникновения и связанных с ними последствий, с тем чтобы определить их серьезность. Элементы, которые могут повлиять на вероятность и последствия рисков, определяются с учетом существующих мер и их эффективности. Из этого выводится то, что именуется в журнале рисков «текущей оценкой». Например, последствия падения самолета на офисное здание будут гораздо более серьезными по сравнению с последствиями перебоя в электроснабжении, произошедшем в этом здании. В то же время, вероятность перебоя в электроснабжении является гораздо более высокой, что объясняет, почему в этом примере организация с гораздо большей степенью вероятности будет заниматься уменьшением последствий последнего посредством установки резервных приборов электроснабжения, однако готова, вероятно, согласиться с вероятностью первых упомянутых последствий.

17. Некоторые типы рисков, особенно финансовых, могут быть точно сформулированы с точки зрения вероятности и последствий, однако часто (например в отношении репутационного риска) точность формулировки невозможна и требуется мера измерения. Благодаря использованию стандартизированной структуры вероятности по отношению к последствиям более возможным становится обеспечение большего соответствия при проведении подобных оценок в рамках всей Организации. Для обеспечения этого были приняты стандартные пороговые значения вероятности и последствий на уровне проекта, департамента и Организации, которые используются для оценки общей серьезности рисков, как это показано в таблице 1.

18. В настоящее время Секретариатом ВМО используется матрица 3x3 (вероятность x последствия), однако он собирается адаптировать матрицу 5x5 по мере повышения уровня совершенства менеджмента рисков. Сравнения между матрицами 3x3 и 5x5 показывает, что цифра 1 (для низкого показателя в матрице 3x3) соответствует цифрам 1-2 (для очень низкого и низкого показателей) в матрице 5x5; цифра 2 (для среднего показателя в 3x3) соответствует цифре 3 для среднего показателя в матрице 5x5; и цифра 3 для высокого показателя в матрице 3x3 соответствует цифрам 4-5 (для высокого и очень высокого показателя) в матрице 5x5.

Таблица 1. Анализ рисков, основанный на вероятности и последствиях (вероятность x последствия)

		ПОКАЗАТЕЛЬ ВОЗДЕЙСТВИЯ					
		Очень низкий	Низкий	Средний	Высокий	Очень высокий	
		1	2	3	4	5	
ПОКАЗАТЕЛЬ ВЕРЯТНОСТИ	Очень низкий	1	1	2	3	4	5
	Низкий	2	2	4	6	8	10
	Средний	3	3	6	9	12	15
	Высокий	4	4	8	12	16	20
	Очень высокий	5	5	10	15	20	25
		1	2	3	4	5	
		Очень низкий	Низкий	Средний	Высокий	Очень высокий	

Вычисление рисков

19. После того как риски выявлены и проанализированы, следующим шагом является их вычисление посредством сравнения оценочного уровня рисков (на основе таблицы 1) с критериями рисков, представленными в таблице 2, с тем чтобы определить их приемлемость, надлежащие действия и возложить ответственность. Решение о действиях в отношении рисков должно учитывать существующие контрольные механизмы, а также стоимость обработки рисков и выгоды от нее. Исходя из показателей вероятности и воздействия уровни рисков располагаются в следующем порядке: очень высокий, высокий, средний, низкий и очень низкий (таблица 2).

20. Соответствующие уровни для оценки рисков, основанные на результате определения вероятности и воздействия в матрицах 3x3 и 5x5, являются низкими (1-2) в 3x3 (что соответствует очень низкому-низкому (1-5) в 5x5), среднему (3-4) в 3x3 (соответствует среднему (6-9) в 5x5) и высокому 6-9 (соответствует высокому-очень высокому (10-25) в 5x5).

Таблица 2. Оценка рисков, основанная на определении вероятности и воздействия

Уровень риска	Рейтинг	Критерии управления рисками	Ответственность
15-25	Очень высокий	Требуются надлежащие действия для менеджмента рисков	Риск является неприемлемым и адресуется ответственному департаменту
10-14	Высокий	Требуются надлежащие действия для менеджмента рисков	Риск является нежелательным. Комитет по менеджменту рисков даст рекомендацию относительно приемлемости и надлежащих действий
6-9	Средний	Ответственный департамент может согласиться с данным риском при том условии, что воздействия не являются очень значительными	Ответственный департамент может согласиться с данным риском и проинформировать КМР. Если показатель воздействий является высоким, КМР будет принимать решение о приемлемости и надлежащих действиях
4-5	Низкий	Риск является приемлемым и им можно управлять посредством имеющихся контрольных механизмов при том условии, что показатель воздействий не является высоким	Ответственный департамент должен постоянно информировать КМР о данном риске при том условии, что показатель воздействий не является высоким
1-3	Очень низкий	Риск является приемлемым и им можно управлять посредством имеющихся контрольных механизмов при том условии, что показатель воздействий не является высоким	Ответственный департамент должен постоянно информировать КМР о данном риске при том условии, что показатель воздействий не является высоким

Обработка рисков

21. После того как риски определены, проанализированы и оценены, принимаются соответствующие решения относительно того, принимать их или нет, и следующим шагом является принятие решения о действиях в отношении тех рисков, уровни которых являются неприемлемыми, но избежать их невозможно. Эти действия включают определение различных вариантов по уменьшению воздействий и/или вероятности рисков или совершенствованию контрольных механизмов, оценку вариантов, подготовку планов обработки рисков и их осуществление. Результаты оценки рисков должны дать возможность Организации принимать решение об уровне приемлемого риска для достижения ее ожидаемых результатов, продолжая при этом обеспечивать требуемый уровень гарантии для заинтересованных сторон. Для каждого неприемлемого риска определяются варианты его обработки, включая материальные ресурсы (сотрудники, финансы, инфраструктура, сырьевые материалы или время) или нематериальные ресурсы (репутация, знания, интеллектуальная собственность и авторитет). Ответственный за учет рисков может:

- a) принять риск, если возможности перевешивают данный риск и существующие контрольные механизмы соответствуют критериям риска, представленным в таблице 2. Это ответственное лицо продолжает, однако, мониторинг данного риска;
- b) избежать риск посредством невыполнения деятельности (видов деятельности) согласно программе, связанной с данным риском, или посредством изменения, среди прочего, в зависимости от типа риска, сферы деятельности, процедуры закупок, подрядчика работ или их последовательности;
- c) обрабатывать риск, с тем чтобы уменьшить воздействие, вероятность или то и другое, и/или улучшить существующие контрольные механизмы или разработать новые контрольные механизмы для уменьшения риска до приемлемых уровней;
- d) передать риск, с тем чтобы третья сторона взяла на себя ответственность за определенный аспект обработки. К числу примеров относятся передача финансовых рисков через страховые компании или другие договорные соглашения, а также уменьшение масштабов эпидемий посредством медицинского страхования;
- e) разделить риск. Данный подход аналогичен передаче рисков, однако в данном случае разделение риска происходит посредством передачи определенной части риска.

План обработки рисков

22. Первичной целью плана обработки рисков является подготовка и документирование конкретных управленческих ответных мер (действий), сроков, показателей мониторинга рисков и определение ответственных за данные риски, которые к этому времени были установлены, проанализированы, оценены и сочтены рисками неприемлемых уровней.

23. Ответственное за риски лицо отвечает за менеджмент всех видов деятельности, связанных с усилиями по уменьшению рисков до приемлемых уровней, а также постоянное информирование КМР о ходе работы.

24. В рамках ВМО (таблица 3) существует три уровня менеджмента рисков:

- риски высшего уровня определяются, и их менеджмент осуществляется Комитетом по менеджменту рисков совместно с соответствующими департаментами;
- менеджмент рисков департаментов осуществляется соответствующими департаментами, которые отчитываются перед КМР о ходе осуществления действий в отношении этих рисков. Риски, которые превышают приемлемые пределы, несмотря на действия ответственных департаментов, заносятся в

- реестр рисков высшего уровня для совместного мониторинга, осуществляемого КМР;
- менеджмент рисков, связанных с разработкой и реализацией «крупных проектов», осуществляется группой по координации проектов (ГКП) совместно с Советом по контролю проектов. Менеджмент рисков, связанных с небольшими проектами, осуществляемыми департаментом, должен осуществляться ответственным департаментом. ГКП и ответственные департаменты должны отчитываться перед КМР о ходе работы по соответствующим рискам.

Таблица 3. Ответственность за риски и их менеджмент

	Риски высшего уровня	Риски департаментов	Риски по проектам
Ответственная сторона:	Комитет по менеджменту рисков и ответственные департаменты	Руководитель департамента	Группа по координации проектов вместе с Советом по контролю проектов (крупные общие проекты) и ответственные департаменты (проекты конкретных департаментов)
Менеджмент осуществляется:	Руководитель ответственного департамента	Руководитель департамента	Группа по координации проектов
Обзор осуществляется:	Комитет по менеджменту рисков	Комитет по менеджменту рисков	Совет по контролю проектов и Комитет по менеджменту рисков
Затрагивает:	Материальные последствия для нескольких общих задач	Материальные последствия для задачи департамента	Материальные последствия для проекта

Осуществление плана

25. После того как риски выявлены, проанализированы, оценены и разработан план их обработки, следующим этапом является принятие ответных мер, которыми необходимо руководить и которые необходимо анализировать для обеспечения их эффективности.

26. На этом этапе собранная информация включается в реестр рисков. В приложении 2 приводится стандартный реестр рисков, который должен использоваться для менеджмента рисков высшего уровня, рисков департаментов и проектов в целях обеспечения согласованности отчетности и оценки рисков в Организации.

Мониторинг и обзор

27. Уровни выявленных рисков могут меняться в зависимости от связанных с ними факторов и действий, предпринятых в отношении неприемлемых рисков. Мониторинг и обзор рисков должны быть сконцентрированы на следующих элементах:

- a) прогресс в осуществлении менеджмента рисков;
- b) общее осуществление/эффективность менеджмента рисков;
- c) соответствие политике и рамочной основе менеджмента рисков;
- d) мониторинг и отчетность, связанные с менеджментом рисков в Организации;

- e) ситуация с рисками высшего уровня в Организации, возникающими рисками и рисками, указанными в плане обеспечения бесперебойного функционирования, наряду с действиями по их уменьшению;
- f) периодический обзор и обновление политики и рамочной основы для менеджмента рисков;
- g) внутренние и внешние механизмы отчетности.

28. Руководители департаментов должны проводить мониторинг, обзор и представлять отчеты КМР по ситуации с рисками, за которые они отвечают. КМР должен рассматривать отчеты департаментов и принимать решения по рискам на основании описания ситуации, представленного департаментами. Председатель КМР должен постоянно информировать Генерального секретаря о положении дел с рисками и выдвигать предложения по улучшению ситуации. Генеральный секретарь должен информировать конституционные органы о ходе работы по осуществлению менеджмента рисков. Исполнительный Совет ВМО будет рассматривать ход работы по осуществлению менеджмента рисков и предлагать меры по улучшению ситуации.

Информация и коммуникация

29. Процесс управления рисками должен включать выявление, получение и сообщение соответствующей информации в такой форме и в такие сроки, которые дают возможность ответственным сотрудникам Секретариата и конституционным органам выполнять их обязанности. Коммуникация между сотрудниками должна быть направлена на обеспечение следующего:

- ключевые компоненты рамочной основы и любые будущие изменения сообщаются эффективным образом;
- внутренние отчеты об эффективности и результатах рамочной основы являются адекватными;
- полученная информация имеется на разных уровнях и в разное время;
- сотрудники консультируются между собой.

30. Коммуникация с конституционными органами направлена на:

- их привлечение к процессу менеджмента рисков;
- сообщение о рисках для Организации и действиях, предпринятых для снижения их уровней;
- утверждение любых изменений в политике и процессе менеджмента рисков.

31. ВМО должна поощрять эффективную коммуникацию в рамках Организации как исключительно важный элемент процесса эффективного менеджмента рисков. В обязанности отвечающих за риски лиц входит обеспечение выявления рисков, получение информации о них и ее передача соответствующим сотрудникам и конституционным органам, а также КМР.

32. Сотрудник по менеджменту рисков совместно с председателем Комитета по менеджменту рисков отвечает за содействие коммуникации между сотрудниками и с конституционными органами. Департаменты должны представлять отчеты сотруднику по менеджменту рисков каждые 6 месяцев (в январе и июле), которые должны рассматриваться КМР. Секретариат должен сообщать о ходе работы по мерам, направленным на уменьшение рисков, сессиям Комитета по ревизии и Исполнительного Совета ВМО. Внешний и внутренний аудиторы должны включать в свои соответствующие аудиторские отчеты информацию о состоянии менеджмента рисков, включая предложения по улучшению ситуации. Сотрудник по менеджменту рисков должен регулярно привлекать координаторов департаментов.

Осведомленность о рисках и подготовка кадров

33. ВМО признает, что осведомленность о рисках и подготовка кадров являются жизненно важными элементами для успешного осуществления менеджмента рисков. Осведомленность о рисках и меры по подготовке кадров должны быть сосредоточены на следующем:

- a) расширение возможностей сотрудников по толкованию и осуществлению рамочной основы и политики в области менеджмента рисков, а также внесению эффективного вклада в процессы менеджмента рисков;
- b) расширение возможностей сотрудников для ознакомления с последствиями рисков в сфере их ответственности;
- c) приобретение сотрудниками навыков, необходимых для менеджмента рисков, с которыми сталкивается Организация.

34. Практикумы, семинары, онлайн-обсуждения и другие платформы для обмена знаниями должны использоваться для проведения мероприятий по обеспечению осведомленности о рисках и подготовки кадров.

Подготовленность к рискам

35. В целях содействия возможностям для постоянного совершенствования Рамочной основы для менеджмента рисков важно понимать, насколько подготовленной является организационная рамочная основа для менеджмента рисков и какие амбициозные задачи ставятся на будущее. В таблице 4 показан подход, который часто используется для оценки подготовленности к менеджменту рисков.

36. Данный подход характеризуется шкалой 1-5, при этом цифра 1 показывает, что у организации нет никаких формальных процессов, а цифра 5 показывает, что менеджмент рисков полностью интегрирован во все аспекты деятельности организации.

Таблица 4. Подход к оценке подготовленности менеджмента рисков

Критерии	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Уровень 4	Уровень 5
	Инициализация	Повторяемость	Определение	Менеджмент	Оптимизация
1. Контекст Организации	Контекст Организации не отражен в определении риска	Изучение контекста включено в процесс менеджмента рисков	Контекст тщательно изучен для исследования как угроз, так и возможностей	Менеджеры активно разъясняют главную функцию риска основных изменений в данном контексте	Контекст используется для обоснования процесса менеджмента рисков, постановки задачи и менеджмента возможностей
2. Привлечение всех основных заинтересованных сторон	Консультации проводятся не со всеми заинтересованными сторонами	Заинтересованные стороны определены и привлечены	Разрабатывается коммуникационная стратегия. Задачи заинтересованных сторон определяются, обобщаются, публикуются, координируются, согласовываются и подписываются	Полностью документированный процесс. Четкая карта процесса деятельности	Заблаговременное лоббирование заинтересованных сторон для поощрения поддержки и участия на самом раннем этапе инвестиционного цикла
3. Четкие задачи	Задачи деятельности не всегда четко объясняются до начала процесса менеджмента рисков	Угрозы определяются в отношении четких задач	Задачи включают потребности заинтересованных сторон	Менеджмент рисков используется для повторного определения задач, когда это необходимо, в качестве части планирования мер реагирования на риски	Менеджмент рисков используется для определения возможностей и влияния на постановку задач
4. Программы, процессы, стратегии и планы	Незадокументированные или неясные. Не определено никаких оперативных пределов. Никакого обзора возникающих рисков или возможностей.	Программы и процессы определены. Установлены уровни толерантности рисков. Согласованы сроки деятельности по менеджменту рисков	Осуществляется дальнейшая разработка, уточнение и распространение программ. Определена главная функция рисков	Менеджмент рисков обычно используется для поддержки процесса принятия решений. Более совершенный качественный анализ.	Стратегии, охватывающие все предприятие. Концентрация внимания на постоянном совершенствовании.

Критерии	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Уровень 4	Уровень 5
	Инициализация	Повторяемость	Определение	Менеджмент	Оптимизация
5. Отчеты о менеджменте рисков	Никакой официальной периодической отчетности	Основные управленческие отчеты выпускаются последовательно и своевременно	Отчеты старшего руководства в согласованном формате. Аудиторские отчеты. Приоритетные действия	О нарушениях порогового предела сообщается. Измерение рисков, привязанное к заблаговременным предупреждениям (ЗП), основанным на показателях для каждого риска	Анализ вариантов. Анализ чувствительности. Моделирование сценария
6. Роли и обязанности	Персонал действует бессистемно по своей собственной инициативе. Никакого согласованного подхода	Определяются лица, отвечающие за риски, менеджеры и сторонники прямых действий, и возлагается ответственность за связанные с рисками действия	Комплексные группы во всей организации	Имеются необходимая информация, опыт и знания	Полностью согласованы организационные процессы и оценочные показатели индивидуальной работы
7. Главная функция риска	Никакой главной контактной точки для руководства или направления	Определены роли и обязанности, связанные с главной функцией риска	Установлены отношения с Комитетом по внутренней ревизии, советом и подразделениями	Внедрение менеджмента рисков, «продажа» выгод и совершенствование процесса	Внедрение улучшений, интеграция подразделений и содействие менеджменту возможностей
8. Заблаговременные предупреждения (ЗП)	ЗП не разработаны	ЗП определены и контролируются	ЗП совершенствуются, и тренды включены в отчеты о менеджменте рисков	ЗП используются для обоснования менеджмента рисков и процессы принятия решений	ЗП используются для активного менеджмента и поиска возможности
9. Обзор эффективности процесса	Никаких официальных процессов. Специальные меры ответного реагирования. Уделение внимания вопросам соответствия	Признание и корректировка пробелов в процессах	Для всей организации приняты единообразные процессы	Менеджмент рисков полностью интегрирован в линейный менеджмент	Постоянный сопоставительный анализ. Выявление наилучших практик и их совместное использование во всей организации

Критерии	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Уровень 4	Уровень 5
	Инициализация	Повторяемость	Определение	Менеджмент	Оптимизация
10. Препятствия для осуществления	Препятствия не признаны	Общие препятствия признаны и рассматриваются	Роли и обязанности совершенствуются во всей организации	Главный руководитель содействует менеджменту рисков	Риски включены в деятельность организации в плане описаний должностных функций, вступлений в должность, оценок и целевых показателей
11. Культура риска	Никакой определенной политики, профиля, процесса или вокабуляра. Никакого аппетита к риску	Определены аппетит к риску, профиль и процесс	Подготовлены ЗП	Аппетит к риску регулярно рассматривается и сообщается. Процесс обновляется как результат обратной связи	Уточненный аппетит к риску. Громкие инициативы по разработке и поддержанию наилучшей практики
12. Стратегии для улучшения менеджмента рисков	Никакой подготовки в области менеджмента рисков. Отсутствие осведомленности о большинстве методов менеджмента рисков	Обучение людей данному процессу. Осведомленность о наиболее часто применяемых методах	Установлены разные уровни подготовки. Последовательные измерения показателей вероятности и воздействия. Расширенный охват рисков	Используются сложные и надежные инструменты и модели. Опытный персонал, выносящий решение по количественно определенным результатам	Знания и навыки постоянно обновляются. Эффективное использование официальных методов менеджмента рисков. Количественное определение рисков полностью интегрировано в коммерческие решения

Приложение 1

Выборочный образец для разработки карты аппетита к риску ВМО, основанный на Стратегическом плане ВМО на 2012-2015 гг.

Стратегическое направление	Ожидаемые результаты	Категории аппетита к риску				
		Стратегическая	Операционная	Соответствие	Репутационная	Финансовая
Повышение качества обслуживания и улучшение его предоставления	1. Расширение возможностей стран-членов для предоставления прогнозов, информации, предупреждений и обслуживания высокого качества в области погоды, климата и воды и других связанных с ними областях окружающей среды, а также для улучшения доступа к ним, с учетом потребностей пользователей и с целью обеспечения возможностей их использования в процессе принятия решений во всех соответствующих секторах общества	В	Н	Н	Н	В
	2. Расширение возможностей стран-членов для уменьшения рисков, связанных с опасными явлениями, вызываемыми погодой, климатом, водой и другими соответствующими природными условиями, а также их потенциальных последствий	В	Н	Н	Н	В

Приложение 2

Образец реестра рисков ВМО для наивысших рисков для Организации

Категория риска	Причина	Воздействие	Результат	Вероятность	Воздействие	Показатель продукта	Общий показатель	Рейтинг	Показатель	Уменьшение воздействия	Смягчение воздействий	Тренд	Ответственность	Статус
Тема	вследствие ...	существует риск того, что...	результатом является...			0	+							
Стратегический риск (1)	Эскалация новых приоритетов, не охваченных в процессе стратегического планирования (документы планирования, совещания по планированию и т. д.)	Может затронуть выполнение некоторых запланированных видов деятельности вследствие отвлечения ресурсов от утвержденных видов деятельности	Результатом является снижение эффективности работы по запланированным приоритетам, ведущее к неудовлетворению стран-членов						- Увеличение жалоб стран-членов - Тренды во внебюджетных предложениях, полученных от стран-членов	- Обеспечение гибкости в процессе планирования в пределах утвержденных приоритетов - Согласованность с утвержденными приоритетами и выделенными бюджетными средствами	С	↓	ПГС	На март 2012 г. – Стратегические приоритеты те же, что были утверждены Конгрессом
Соответствие (1)	Другие стороны, участвующие в осуществлении главного мандата ВМО, без координации и согласования со стандартами ВМО	Может снизить качество метеорологического, гидрологического, климатического и соответствующего экологического обслуживания	Подрыв доверия к основному мандату Организации в системе ООН						- Более частое выражение озабоченности руководителями НМГС по поводу качества обслуживания, предоставляемого другими сторонами	- Поддержание тесного контакта с принимающими решения лицами и четкое информирование о стратегии ответных мер - Разъяснение мандата ВМО и использование	В	→	ПГС	На март 2012 г. – содействие единому пониманию роли ВМО в процессе развития - Ведение пропаганды через НРС-IV, РКЖКООН, КСМСУОБ, СЕВ, систему ООН - Прогнозы климата и предупреждения о

Категория риска	Причина	Воздействие	Результат	Вероятность	Воздействие	Показатель продукта	Общий показатель	Рейтинг	Показатель	Уменьшение воздействия	Смягчение воздействий	Тренд	Ответственность	Статус
Тема	вследствие ...	существует риск того, что...	результатом является...			0	+							
									- Научное качество отчетов, предоставляемых другими сторонами	партнерств с другими сторонами, с тем чтобы избежать дублирования ими нашего мандата				бедствиях, размещаемые на веб-сайтах некоторых учреждений, которые не указывают источник

ДОБАВЛЕНИЕ

Структура управления ВМО и роли Бюро внутреннего контроля, Внешнего аудитора и ОИГ

Справочная информация

1. Исполнительный Совет предложил Генеральному секретарю предоставить информацию обо всей структуре управления ВМО, с тем чтобы члены КР и ИС при обсуждении вопроса о круге обязанностей и членском составе КР были хорошо информированы о ролях, которые должны играть разные структуры управления, о роли Внешнего ревизора, Бюро внутреннего контроля (БВК), Объединенной инспекционной группе (ОИГ) ООН, Управления служб внутреннего надзора ООН (УСВН), а также о вкладе деятельности и процессов, таких как менеджмент рисков, мониторинг и оценка, и их взаимосвязей.

Состав ВМО

2. Состав ВМО, определенный в Конвенции⁵, включает Всемирный метеорологический конгресс, Исполнительный Совет, региональные ассоциации, технические комиссии и Секретариат (приложение 1).

Всемирный метеорологический конгресс (Кг)

3. Всемирный метеорологический конгресс (Кг) является высшим органом Организации. Для участия в его работе делегаты стран-членов собираются каждые четыре года, с тем чтобы определять общие направления деятельности по выполнению целей Организации, изложенных в Конвенции; давать странам-членам рекомендации по вопросам, касающимся целей Организации; направлять в любой орган Организации вопросы, которые, согласно Конвенции, входят в ведение этого органа; определять правила процедуры различных органов Организации и, в частности, определять Общий и Технический регламенты, Финансовый устав и Устав персонала; и изучать отчеты и деятельность Исполнительного Совета и принимать по этим вопросам соответствующие меры, помимо других обязанностей. Конгресс устанавливает максимальные расходы Организации на основе проекта бюджета, представляемого Генеральным секретарем после предварительного рассмотрения Исполнительным Советом и по его рекомендации (Конвенция ВМО, статья 23а).

Исполнительный Совет (ИС)

4. Исполнительный Совет является исполнительным органом Организации и отвечает перед Конгрессом за координацию программ Организации и за использование ее бюджетных средств в соответствии с решениями Конгресса в межсессионный период. Совет претворяет в жизнь решения, принятые Конгрессом, или решения, полученные путем переписки; рассматривает подготовленные Генеральным секретарем программу и проект бюджета на следующий финансовый период и представляет Конгрессу свои соображения и рекомендации по ним; и управляет финансами Организации в соответствии со статьями 23 и 24 Конвенции, среди прочих обязанностей. ИС уполномочен создавать рабочие группы (например Комитет по ревизии) для оказания ему помощи в выполнении его мандата. ИС проводит сессию каждый год. Он состоит из Президента и вице-президентов Организации, президентов региональных ассоциаций и 27 директоров метеорологических или гидрометеорологических служб стран-членов Организации. Список членов, избранных на

⁵ Сборник основных документов № 1 (ВМО-№ 15), издание 2007 г., Конвенция Всемирной Метеорологической Организации, ЧАСТИ VI–X

Кг-XVI, представлен в пункте 12.2 отчета Кг-XVI – Сокращенный окончательный отчет с резолюциями, ВМО-№ 1077.

Региональная ассоциация

5. Шесть региональных ассоциаций (РА) {Регион I (Африка), Регион II (Азия), Регион III (Южная Америка), Регион IV (Северная Америка, Центральная Америка и Карибский бассейн), Регион V (юго-западная часть Тихого океана) и Регион VI (Европа)} отвечают за координацию метеорологической, гидрологической и связанной с ними деятельности в их соответствующих Регионах. РА способствуют, среди прочих обязанностей, выполнению резолюций Конгресса и Исполнительного Совета в своих соответствующих Регионах; и дают рекомендации странам-членам по вопросам, касающимся целей Организации. Они состоят из стран-членов Организации и уполномочены собираться настолько часто, насколько это необходимо. Место и время сессий определяются президентами региональных ассоциаций по согласованию с Президентом Организации.

Технические комиссии

6. Восемь технических комиссий {Комиссия по основным системам (КОС), Комиссия по приборам и методам наблюдений (КПМН), Комиссия по гидрологии (КГи), Комиссия по атмосферным наукам (КАН), Комиссия по авиационной метеорологии (КАМ), Комиссия по сельскохозяйственной метеорологии (КСХМ), Комиссия по климатологии (ККл), Совместная техническая комиссия ВМО/МОК по океанографии и морской метеорологии (СКОММ)}, учрежденные Конгрессом и состоящие из экспертов, назначаемых странами-членами, изучают и дают рекомендации Конгрессу и Исполнительному Совету по тематике, входящей в их области обязанностей, включая рекомендации по новым видам деятельности или программам и по Техническому регламенту и т. д.

Секретариат

7. Секретариат возглавляет Генеральный секретарь, который назначается Конгрессом. Генеральный секретарь несет ответственность за назначение всего персонала Секретариата, включая заместителя Генерального секретаря и помощника Генерального секретаря, в соответствии с правилами, установленными Конгрессом, и с одобрения Исполнительного Совета. Генеральный секретарь несет ответственность за общую техническую и административную работу Секретариата. Организационная структура Секретариата представлена в **таблице 1**. Общее число сотрудников Секретариата составляет около 280 человек, при этом большинство из них работает в штаб-квартире в Женеве и несколько сотрудников находятся в субрегиональных бюро.

Финансовый консультативный комитет

8. Финансовый консультативный комитет (ФИНАК) учрежден Конгрессом, чтобы предоставлять консультации стран-членов ВМО Конгрессу и Исполнительному Совету в открытой форме в отношении выполнимости, устойчивости и исполнения бюджета, ориентированного на конкретные результаты; и финансовых вопросов Организации. Функции, состав и рабочие механизмы описаны в прилагаемой резолюции (**приложение 2**).

Роль Бюро внутреннего контроля

9. Обязанности Бюро внутреннего контроля (БВК) определены в статье 13 Финансового устава Всемирной Метеорологической Организации (**приложение 3**). БВК учрежден Генеральным секретарем для обеспечения независимой внутренней проверки финансовой, административной и оперативной деятельности ВМО, включая оценку программ, механизмы мониторинга и консультативные услуги. Оно также несет ответственность за расследование всех заявлений или предполагаемых случаев мошенничества, растрат, бесхозяйственности или неправомерных действий и за

инспектирование служб и организационных подразделений. Д/БВК подотчетен Генеральному секретарю. Бюро представляет ежегодно сводный отчет Генеральному секретарю и два раза в год отчет Комитету по ревизии с копией для Внешнего ревизора о своей деятельности, включая ориентацию и сферу этой деятельности, а также отчеты для ИС и Конгресса.

Роль Объединенной инспекционной группы

10. Объединенная инспекционная группа (ОИГ) была создана в соответствии с резолюцией 2150 (XXI) Генеральной Ассамблеи Организации Объединенных Наций от 4 ноября 1966 г., которая затем продлевалась резолюциями 2735 А (XXV) Ассамблеи от 17 декабря 1970 г. и 2924 В (XXVII) Ассамблеи от 24 ноября 1972 г. В своей резолюции 31/192 от 22 декабря 1976 г. Ассамблея постановила учредить Объединенную инспекционную группу в качестве постоянного вспомогательного органа и утвердила статут Группы, вступивший в силу с 1 января 1978 г. Согласно пункту 2 статьи 1 статута, Группа подотчетна Генеральной Ассамблее Организации Объединенных Наций, а также компетентным законодательным органам специализированных учреждений и других международных организаций, входящих в систему Организации Объединенных Наций, которые приняли ее статут (участвующие организации)⁶. ВМО присоединилась к ОИГ в 1979 г.

11. Группа состоит из не более чем 11 инспекторов, назначаемых Генеральной Ассамблеей с учетом их специального опыта в национальных или международных административных и финансовых вопросах, включая вопросы менеджмента, и с должным соблюдением принципа справедливого географического распределения и разумной ротации. Инспекторы выполняют своих обязанности в личном качестве и назначаются на срок в 5 лет, который продлевается один раз.

12. ОИГ проводит расследования, инспекции, оценки и дает предложения по эффективности и эффективным мерам, включая реформы, касающиеся главным образом широких общесистемных вопросов/видов деятельности. ИС и исполнительное руководство получают доклады ОИГ.

Роль Внешнего аудитора

13. Статья 15 Финансового устава Всемирной Метеорологической Организации (**приложение 4**) определяет процедуру назначения Внешнего аудитора, срок полномочий и объем аудита. В статье также указывается, что Внешний аудитор составляет доклады о ревизии финансовых отчетов и соответствующих ведомостей, в которых излагаются такие сведения, которые он/она считает необходимыми в плане замечаний относительно эффективности финансовых процедур, системы отчетности, внутреннего финансового контроля и вообще относительно руководства и управления Организацией (правила 15.4 и 15.9). Внешний аудитор ежегодно представляет отчеты ИС и Конгрессу.

Инструменты менеджмента

Менеджмент, мониторинг и оценка рисков

14. Менеджмент рисков (МР), а также мониторинг и оценка (МиО), являются важными, отдельными и дополнительными инструментами менеджмента, ориентированного на конкретные результаты, которые способствуют повышению эффективности работы и достижению результатов.

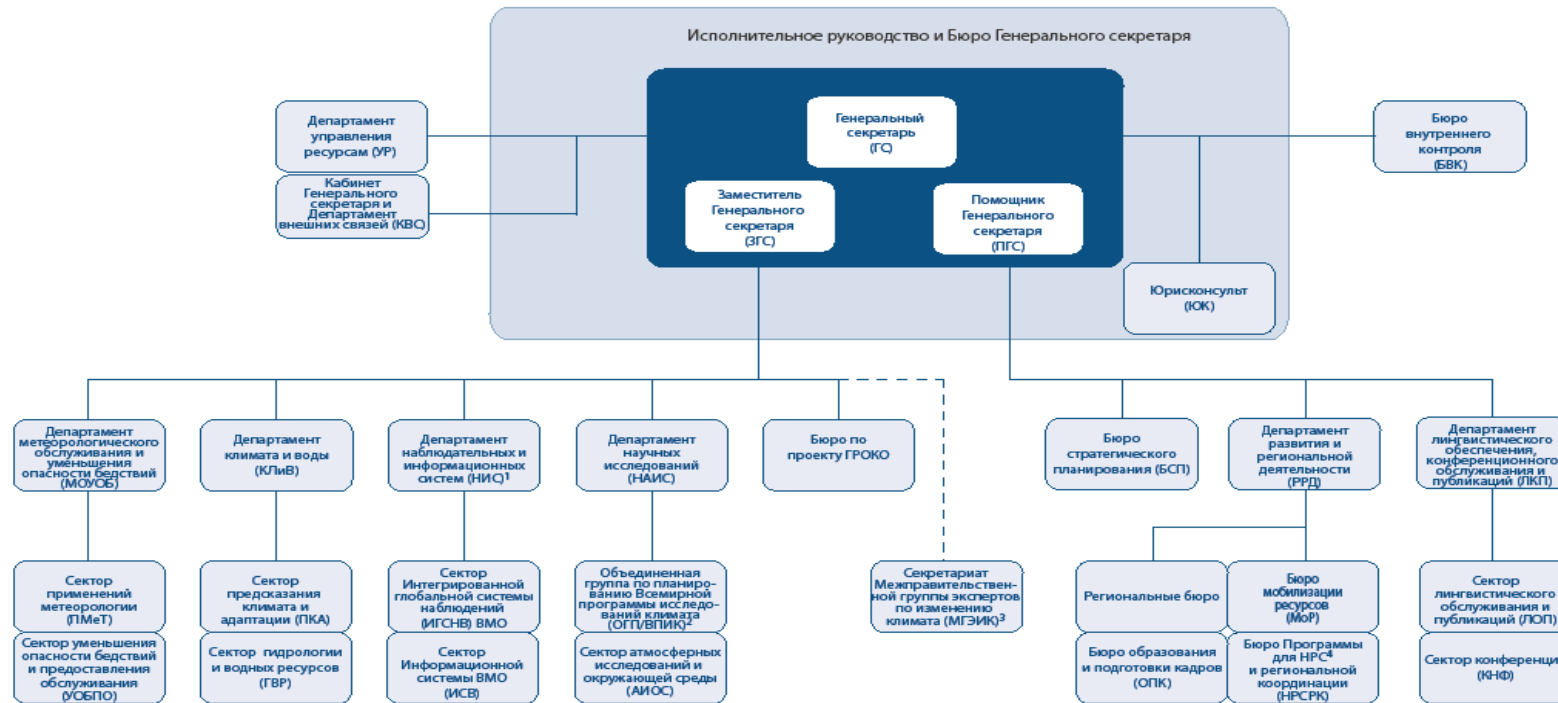
⁶ <http://www.unjju.org/en/about.htm>

15. Мониторинг выполнения деятельности по программам представляет собой непрерывный процесс, который дает информацию о прогрессе в достижении ожидаемых результатов, за которые отвечают руководители программ и директора департаментов ВМО. В процессе мониторинга отслеживается эффективность работы программ путем сопоставления достигнутого с тем, что было запланировано, посредством сбора и анализа данных о ходе осуществления деятельности при помощи ключевых оценочных показателей. Мониторинг касается как процессов, осуществляемых в рамках программы (преобразование входных ресурсов в выходную продукцию), так и изменений в условиях, созданных благодаря деятельности по программам (результаты). Мониторинг также определяет сильные и слабые стороны программы. Информация об эффективности работы, полученная в ходе мониторинга, повышает возможности для диалога, извлечения уроков из накопленного опыта и совершенствования процесса принятия решений.

16. Оценка дает информацию о том, почему результаты достигнуты или не достигнуты, посредством периодического детального анализа осуществления программ. Она проводится на основе данных, полученных во время мониторинга, а также информации, полученной из других источников (например обследования, интервью, рабочие группы ИС, региональные ассоциации, технические комиссии и т. д.).

17. Менеджмент рисков касается рассмотрения неопределенностей, ассоциированных рисков и возможностей, которые могут влиять на способность Организации достигать поставленные ею цели. Подобно мониторингу и оценке, он требует определения достижимых целей, которые формируют основу для выявления и оценки рисков, наряду с принятием решений относительно систем реагирования и отчетности. Стратегический план (СП) ВМО, ее Оперативный план (ОП), бюджет, ориентированный на конкретные результаты (БОР), и МиО – это четыре главных строительных блока для Рамочной основы ВМО для менеджмента, ориентированного на конкретные результаты (MoP) (**приложение 5**). СП определяет процессы менеджмента рисков. Как внешний, так и внутренний аудиторы, используют при проведении аудита подход на основе рисков.

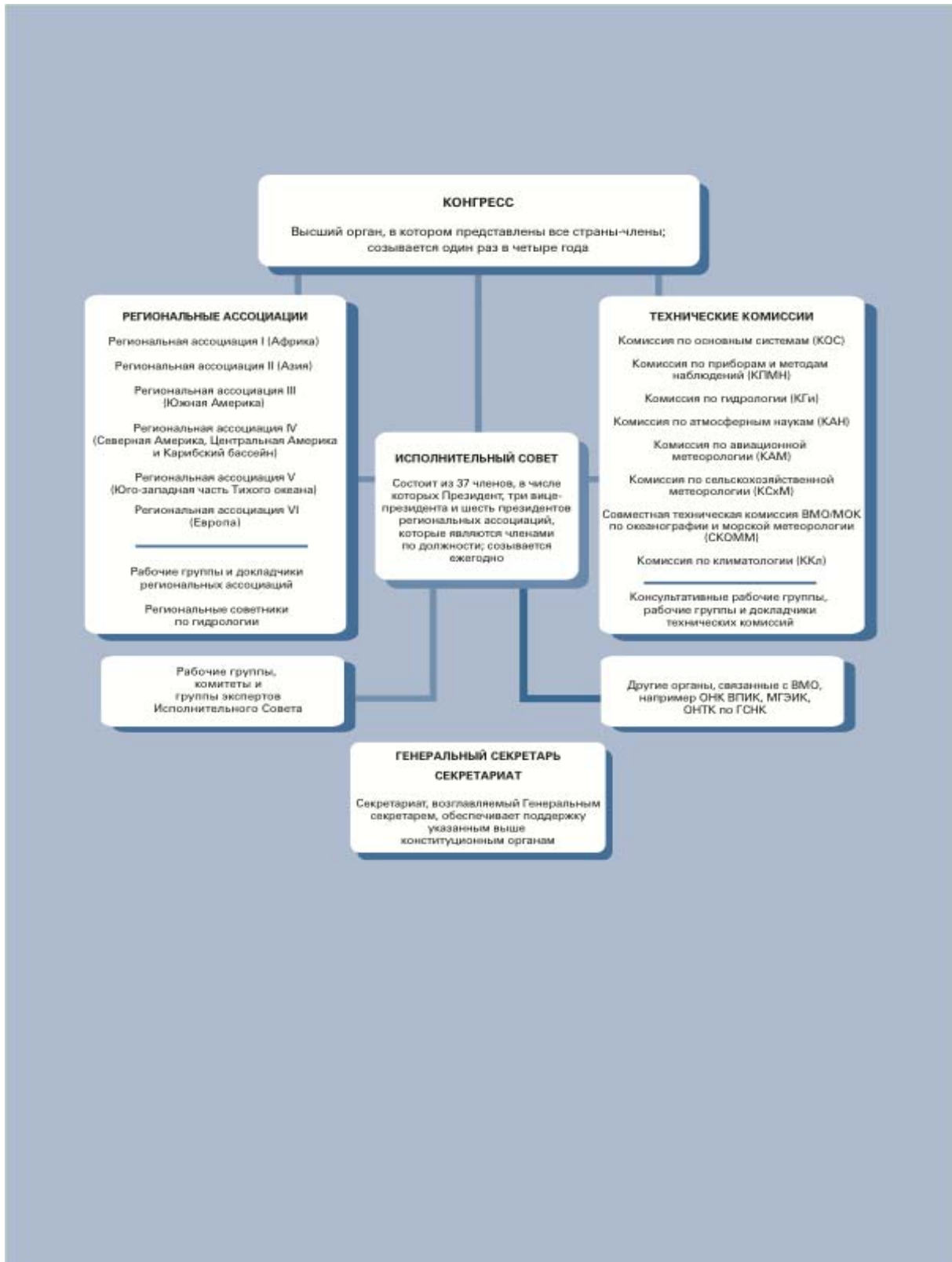
Таблица 1. Организационная структура ВМО



1. В Департаменте также размещен Секретариат Глобальной системы наблюдений за климатом
2. ВПИК — совместная программа ВМО, МСНС и МОК/ЮНЕСКО
3. МГЭИК совместно спонсируется ВМО и ЮНЕП
4. Наименее развитые страны

ДОБАВЛЕНИЕ, ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Состав ВМО



ДОБАВЛЕНИЕ, ПРИЛОЖЕНИЕ 2
Резолюция 39 (Кг-XV)
ФИНАНСОВЫЙ КОНСУЛЬТАТИВНЫЙ КОМИТЕТ

КОНГРЕСС,

напоминая о резолюции 29 (Кг-X) – Консультативный финансовый комитет,

учитывая отчет пятьдесят восьмой сессии Исполнительного Совета и отчет двадцать шестого заседания Финансового консультативного комитета,

постановляет сохранить Финансовый консультативный комитет со следующим кругом обязанностей:

1. ЦЕЛЬ

Предоставлять консультации стран – членов ВМО Конгрессу и Исполнительному Совету в открытой форме в отношении:

- a) выполнимости, устойчивого развития и исполнения бюджета, ориентированного на конкретные результаты;
- b) финансовых вопросов Организации.

2. ФУНКЦИИ

- a) Предоставлять консультации в отношении соответствия увязки бюджета, ориентированного на конкретные результаты, и Стратегического плана ВМО;
- b) предоставлять консультации в отношении соразмерности ассигнований из регулярных и внебюджетных ресурсов и ожидаемых результатов;
- c) предоставлять консультации по финансовым вопросам, таким как пропорциональные взносы и Финансовый устав и любые излишки средств;
- d) предоставлять консультации по общему уровню бюджета, принимая во внимание вопросы выполнимости и устойчивого развития;
- e) рассматривать отчеты Внешнего ревизора, Комитета по ревизии и других соответствующих органов, по мере необходимости, при обсуждении этих функций.

3. СОСТАВ

- a) Президент ВМО в качестве председателя;
- b) основные члены, включающие Президента ВМО и президентов региональных ассоциаций ВМО;
- c) открыт для всех стран – членов ВМО.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ

- a) Президент должен проводить совещания своевременным образом и в течение достаточно длительного периода для подготовки отчета до начала сессий Конгресса и Исполнительного Совета;
- b) соответствующая документация должна предоставляться странам-членам по меньшей мере за три недели до совещания Финансового консультативного комитета;
- c) Комитет должен следовать традиционным процедурам для такого рода органов ВМО, стремясь сформулировать свои рекомендации с использованием принципа консенсуса;
- d) Комитет должен предоставлять свои отчеты всем странам – членам ВМО.

ДОБАВЛЕНИЕ, ПРИЛОЖЕНИЕ 3
Роль Бюро внутреннего контроля

СТАТЬЯ 13 ФИНАНСОВОГО УСТАВА ВСЕМИРНОЙ МЕТЕОРОЛОГИЧЕСКОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ, ПЕРЕСМОТРЕННОГО ИС-LXI, ИЮНЬ 2009 г.

Внутренний контроль

Пункты 13.7-13.10

Внутренний контроль

13.7 В рамках более широкой схемы внутреннего контроля Генеральный секретарь учреждает бюро для независимой проверки финансовой, управленческой и оперативной деятельности ВМО, включая оценку программ, механизмы мониторинга и консультативные услуги. Бюро носит название Бюро внутреннего контроля и занимается обеспечением:

- a) регулярности операций по получению, хранению и расходованию всех фондов и других финансовых ресурсов Организации;
- b) соответствия расходов ассигнованиям или другим денежным поступлениям, проголосованным Конгрессом или утвержденным Исполнительным Советом, или целям и правилам, относящимся к целевым фондам или специальным счетам;
- c) соответствия всей финансовой и другой управленческой деятельности установленному законодательству;
- d) своевременности, полноты и точности финансовых и других административных данных;
- e) эффективного, действенного и экономичного использования всех ресурсов Организации.

13.8 Бюро внутреннего контроля также несет ответственность за расследование всех заявлений или предполагаемых случаев мошенничества, растрат, бесхозяйственности или неправомερных действий и за инспектирование служб и организационных подразделений.

13.9 Генеральный секретарь должен назначать технически высококвалифицированного руководителя Бюро внутреннего контроля при консультации и получении одобрения Президента ВМО, действующего от имени Исполнительного Совета. Несмотря на правила 9, 10 и 11 Устава персонала, касающиеся прекращения службы, дисциплинарных взысканий и апелляций соответственно, Генеральный секретарь должен таким же образом консультироваться с Президентом ВМО, действующим от имени Исполнительного Совета, и получить его одобрение перед прекращением службы руководителем Бюро. Эти меры, принятые Президентом в соответствии с правилом 146 Общего регламента, должны быть доложены на следующей очередной сессии Исполнительного Совета.

13.10 Бюро внутреннего контроля функционирует в соответствии со следующими положениями:

- a) руководитель Бюро подчиняется непосредственно Генеральному секретарю;

- b) Бюро имеет неограниченный, свободный и безотлагательный доступ ко всем документам, собственности, должностным лицам, Всемирная Метеорологическая Организация видам деятельности и функций в рамках Организации, которые, по его мнению, относятся к существу вопроса в рамках проверки;
- c) Бюро должно реагировать на получение жалоб непосредственно от отдельных членов персонала или получение информации, касающейся возможных случаев мошенничества, расточительства, бесхозяйственности или неправомерных действий. Против членов персонала, предоставивших такую информацию, не должны предприниматься негативные ответные действия, за исключением тех случаев, когда информация представляется добровольно со знанием того, что она не соответствует действительности или с намерением дезинформировать;
- d) Бюро отчитывается о результатах своей работы и дает рекомендации Генеральному секретарю с копией ответственным руководящим лицам для принятия мер и Внешнему аудитору. По запросу руководителя Бюро любой из таких отчетов должен быть представлен Исполнительному Совету вместе с комментариями по нему Генерального секретаря;
- e) Бюро ежегодно представляет сводный отчет о своей деятельности, включая направленность и сферу этой деятельности, Генеральному секретарю с копией Внешнему аудитору. Этот отчет должен быть представлен Генеральным секретарем Исполнительному Совету вместе с комментариями, которые он пожелает сделать;
- f) Бюро отслеживает выполнение рекомендаций, которые надлежащим образом приняты к сведению Исполнительным Советом.

ДОБАВЛЕНИЕ, ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Роль Внешнего аудитора

СТАТЬЯ 15 ФИНАНСОВОГО УСТАВА ВСЕМИРНОЙ МЕТЕОРОЛОГИЧЕСКОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ, ПЕРЕСМОТРЕННОГО ИС-LXI, ИЮНЬ 2009 г.

Внешний аудит

Назначение

15.1 Внешний аудитор, который должен быть генеральным аудитором (или должностным лицом с равноценным званием) государства-члена, назначается в порядке и на период, которые определяются Исполнительным Советом.

Срок полномочий

15.2 Если Внешний аудитор прекращает занимать эту должность в своей стране, его/её полномочия Внешнего аудитора в силу этого прекращаются, и к исполнению его/её обязанностей Внешнего аудитора приступает его/её преемник с должностным званием генерального аудитора. В иных обстоятельствах никто, кроме Исполнительного Совета, не может сместить Внешнего аудитора с его/её должности в период действия его/её полномочий.

Объем аудита

15.3 Аудит осуществляется в соответствии с общепринятыми обычными ревизионными стандартами и, при условии наличия особых указаний Исполнительного Совета, в соответствии с дополнительными обязанностями, изложенными в приложении к настоящему Уставу.

15.4 Внешний аудитор может выступать с замечаниями относительно эффективности финансовых процедур, системы отчетности, внутреннего финансового контроля и вообще относительно руководства и управления Организацией.

15.5 Внешний аудитор абсолютно независим в своей деятельности и несет единоличную ответственность за осуществление аудита.

15.6 Исполнительный Совет может поручить Внешнему аудитору провести определенные конкретные проверки и представить отдельные отчеты об их результатах.

Средства проведения аудита

15.7 Генеральный секретарь предоставляет Внешнему аудитору средства, которые могут ему/ей потребоваться для проведения аудита.

15.8 Для осуществления проверок на местах или в особых случаях, или с целью сокращения издержек, связанных с аудитом, Внешний аудитор может заручиться услугами генерального аудитора любой страны (или должностного лица с равноценным званием) или присяжных аудиторов с общепризнанной репутацией, или любого другого лица или фирмы, которые, по мнению аудитора, обладают необходимой квалификацией.

Отчетность

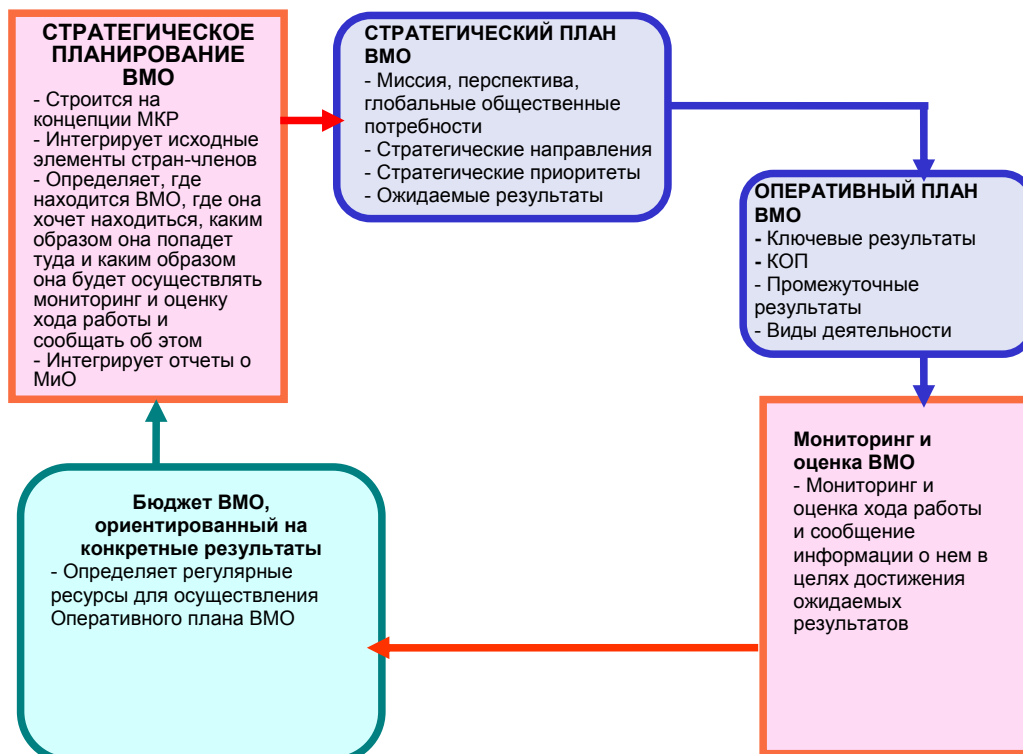
15.9 Внешний аудитор составляет доклады о проверке финансовых ведомостей и соответствующих таблиц, в которых отражается такая информация, какую он считает необходимой в отношении вопросов, упомянутых в правиле 15.4 Финансового устава и в дополнительных обязанностях.

15.10 Доклады Внешнего аудитора вместе с соответствующими проверенными финансовыми ведомостями представляются Исполнительному Совету для их рассмотрения в соответствии с указаниями Конгресса.

15.11 Финансовые ведомости с приложенными заключениями Внешнего аудитора представляются Генеральным секретарем странам — членам Организации.

ДОБАВЛЕНИЕ, ПРИЛОЖЕНИЕ 5

Рамочная основа ВМО для менеджмента, ориентированного на конкретные результаты (МКР), с указанием четырех главных строительных блоков (Стратегический план, Оперативный план, бюджет, ориентированный на конкретные результаты, и Мониторинг и оценка) и связанные с этим процессы



За дополнительной информацией просьба обращаться:

World Meteorological Organization

7 bis, avenue de la Paix – P.O. Box 2300 – CH 1211 Geneva 2 – Switzerland

Communications and Public Affairs Office

Тел.: +41 (0) 22 730 83 14 – Факс: +41 (0) 22 730 80 27

Э-почта: cpa@wmo.int

www.wmo.int