**Протокол заседания Координационного комитета**

**Вена, Австрия**

**17 июля 2015 г. (пятница)**

**Присутствовали:**

Гелардина Продани – заместитель председателя БС (Албания)

Вугар Абдуллаев – председатель КС (Азербайджан)

Нино Элиашвили – заместитель председателя СВА (Грузия)

Нино Тчелишвили – заместитель председателя КС (Грузия)

Эдит Немет – заместитель председателя СВА (Венгрия)

Анна Беленчук – заместитель председателя БС (Российская Федерация)

Анна Валькова – председатель Координационного комитета (Российская Федерация -донор)

Ирен Фрэй (SECO – донор)

Дианна Обри – советник PEMPAL по стратегическим вопросам (Всемирный банк)

Ион Кику – советник PEMPAL по операционной деятельности, координатор КС (Всемирный банк)

Адриан Фоззард – Руководитель сектора практики (Всемирный банк)

Диана Гросу-Аксенти – ресурсная группа СВА (Всемирный банк)

Майя Гусарова – координатор БС (Всемирный банк)

Мариус Коэн – ресурсная группа (Всемирный банк)

Елена Никулина – руководитель программы PEMPAL от Всемирного банка

Арман Ватян – координатор СВА (Всемирный банк)

Ксения Галанцова, Екатерина Залеева, Кристина Зайтуна (Всемирный банк – Секретариат PEMPAL)

**Повестка дня**

**1. Открытие заседания –** Анна Валькова, председатель Координационного комитета, Департамент международных финансовых отношений Министерства финансов Российской Федерации

**2. Обмен мнениями по итогам встречи, посвященной среднесрочному обзору хода реализации стратегии PEMPAL –** все члены Координационного комитета**.**

*Одобрение Координационным комитетом дальнейших мероприятий, предложенных на совещании руководителей практикующих сообществ.*

**3. Представление Стратегического плана СВА** – Эдит Немет (председатель СВА).

**4. Обсуждение новой модели Секретариата.** Представление различных вариантов модели Секретариата – докладчик Елена Никулина.

**5. Финансы PEMPAL.** Обзор бюджета PEMPAL и бюджетов практикующих сообществ – Елена Никулина, руководитель программы PEMPAL от Всемирного банка.

**6**. **Закрытие заседания**.

*Предварительное согласование сроков следующего заседания*

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**1. Открытие заседания**

Председатель Координационного комитета Анна Валькова приветствовала участников заседания и изложила повестку дня. Она предложила добавить в нее еще один пункт, касающийся дальнейших действий по формированию предложенного приложения к Стратегии PEMPAL.

**2. Обмен мнениями по итогам встречи, посвященной ССО**

Все участники согласились в том, что встреча была весьма продуктивной и выразили полное удовлетворение ее результатами. Г-жа Валькова подчеркнула, что теперь необходимо сосредоточиться на периоде после завершения реализации стратегии (т.е. после 2017 года) и рекомендовала практикующим сообществам начать внутри ПС обсуждения по подготовке к этому периоду. Она отметила, что работа, выполненная в ходе совещания, создала хороший задел для очередного заседания исполнительных комитетов всех ПС в следующем году, на котором предстоит обсудить вопросы разработки новой стратегии. Г-жа Валькова также поддержала решение группы в свете ограниченности ресурсов отказаться от выполнения рекомендации Минфина России о проведении работы с целью определения факторов, стимулирующих реформы систем УГФ в каждой стране-члене PEMPAL.

Елена Никулина подчеркнула, что разработка следующей стратегии требует составления графика работы, причем к этой работе необходимо приступить в ближайшее время, чтобы в течение года сформулировать согласованную концепцию стратегии. Ирен Фрэй предложила установить последовательность действий по разработке новой стратегии и определить, кем, когда и что должно быть сделано.

Далее состоялось общее обсуждение того, какие действия необходимо предпринять в дальнейшем, и какие материалы требуются для завершения формулирования результатов ССО. При этом участники согласились поддержать решение исполнительных комитетов ПС относительно включения в Стратегию PEMPAL дополнительного приложения с изложением итогов заседания и уточненных предложений по улучшению деятельности. Кроме того, участники согласовали подготовку дополнительного краткого документа, необходимого для рекламирования результатов деятельности PEMPAL.

**Выводы**

* Отчет о проведении ССО должен быть скорректирован до конца августа с включением результатов совещания руководителей ПС.
* До конца августа необходимо подготовить дополнительное приложение к Стратегии и разослать его для комментариев в электронном формате и одобрения, вместе со скорректированной таблицей, прилагаемой к отчету о ССО.
* В рамках мероприятий по рекламированию PEMPAL необходимо подготовить дополнительный документ с освещением результатов деятельности сети – такой документ поможет в привлечении финансирования на будущий период. Ориентировочный срок готовности документа – к совещанию руководителей ПС в следующем году.
* Необходимо составить график действий по разработке новой стратегии с указанием требующихся материалов и определением ответственных лиц. Точный срок не определен, но предложено подготовить такой график к следующему заседанию Координационного комитета в конце октября – начале ноября.

**3.** **Представление Стратегического плана деятельности СВА (Эдит Немет, председатель СВА)**

Эдит Немет изложила новую формулировку главной цели деятельности СВА **(приложение 1)**, которая предусматривает формирование современной и эффективной системы внутреннего аудита (ВА), отвечающей международным стандартам и образцам передовой практики и имеющей ключевое значение для обеспечения добросовестного управления и подотчетности в общественном секторе. Г-жа Немет отметила, что эта цель не претерпела изменений по сравнению с предыдущим планом, за исключением добавления элемента качественного управления и подотчетности с учетом важности этих аспектов для работы по внутреннему аудиту. Она представила Стратегический план сообщества, который основывается на системе сбалансированных показателей с определением задач по таким категориям, как внутренние процессы, финансовая деятельность, взаимоотношения с клиентами, обучение и обеспечение роста. Г-жа Немет обрисовала задачи деятельности СВА, которые полностью согласуются с положениями Стратегии PEMPAL на 2012-2017 годы. Она отметила также, что необходимо продвигать принцип «единства в разнообразии».

Далее г-жа Немет обозначила стратегические приоритеты сообщества на 2016-2017 ф.г., которые включают завершение работы двумя рабочими группами: группой по взаимосвязи внутреннего аудита с финансовыми проверками и внешним аудитом (RIFIX) и группой по обеспечению качества ВА. Будут также созданы две новые рабочие группы: по контролю финансового менеджмента и по циклу аудита. Эти темы были выбраны странами-членами в качестве приоритетных на пленарном заседании в Бухаресте, где их попросили определить три главных приоритета в реформировании систем ВА. Г-жа Немет также представила публикации об информационно-аналитических ресурсах СВА, в которых освещается семь продуктов. Эти информационные продукты оказались весьма ценными для 23 стран-членов СВА; при этом в общей сложности сообществом разработано более 100 информационных продуктов, включая коммюнике и другие ресурсы. Она сообщила, что СВА будет по-прежнему использовать такой формат мероприятий, как пленарные заседания, хотя рабочие группы, ознакомительные визиты и экспертные консультативные миссии также оказались полезными формами взаимодействия. Использование видеоконференций также представляет собой полезную и экономически эффективную форму проведения встреч. Г-жа Немет отметила, что экспертные консультативные миссии, в рамках которых группа экспертов из стран-членов использует разработанную PEMPAL методологию по обеспечению качества для оценки результатов деятельности в той или иной стране и формулирования рекомендаций по ее совершенствованию, может в долгосрочной перспективе стать деятельностью, приносящей доход. Также использовался такой формат, как визиты со сменой ролей, когда страна-член приглашает к себе представителей других стран-членов и экспертов для ознакомления с процессом реформ и дачи рекомендаций.

Г-жа Немет подняла вопрос авторских прав, а Арман Ватян (ресурсная группа СВА, Всемирный банк) подчеркнул, что создаваемый в настоящее время информационно-аналитический продукт (оценка систем ВА в отдельных странах) является первым в мире, и существует риск того, что частные компании могут приписать себе заслугу его разработки и продать продукт. Г-жа Валькова предложила уточнить, содержатся ли в соглашении о Трастовом фонде какие-либо положения о правах интеллектуальной собственности на продукты, создаваемые в рамках PEMPAL. После обсуждения этого вопроса поступило предложение проконсультироваться с юридическим департаментом Всемирного банка. Однако г-жа Никулина отметила, что документы PEMPAL не являются документами Всемирного банка, и поэтому процедуры Всемирного банка к ним применяться не могут; при этом она подчеркнула, что все информационные продукты можно снабдить защитительной оговоркой с указанием того, что для воспроизведения или распространения продукта требуется разрешение авторов. Дианна Обри предложила воспользоваться для этих целей формой защитительной оговорки МВФ и, ориентируясь на нее, разработать что-то аналогичное для PEMPAL. Адриан Фоззард отметил при этом, что если PEMPAL считает, что будет полезно использовать для этой цели процедуры Всемирного банка, Банк может изучить практическую возможность этого.

Также был поднят вопрос о том, что если сеть создает какие-либо продукты, то они по существу являются общественными благами, и поэтому с их продажей могут возникнуть сложности. Отмечалось, что сеть «Совместная африканская инициатива по проведению бюджетных реформ» (CABRI) в настоящее время изучает возможность продажи своих продуктов, так что в будущем можно будет изучить подход CABRI, а также других сетевых структур, например, существующих в ОЭСР. Подчеркивалось, что востребованность продуктов PEMPAL – это позитивная тенденция, а один из участников СВА привел пример о том, что из Бразилии поступил запрос на перевод описания одного из продуктов на испанский язык. Мариус Коэн отметил, что подобные запросы необходимо фиксировать и включать соответствующую информацию в Годовой отчет. Г-жа Валькова также подчеркнула, что информационные продукты PEMPAL следует широко распространять, например, через МВФ и ОЭСР, и их можно также выставлять на рекламных стендах PEMPAL во время ежегодных совещаний.

Нино Тчелишвили спросила г-жу Немет, как развивается работа по отдельным темам в рамках рабочих групп, и как сообщество узнает о том, что работа завершена или к ней следует вернуться в будущем. Г-жа Немет ответила, что на работу над каждой темой обычно уходит 2-3 года, и эта работа предусматривает обучение в процессе практической деятельности. В частности, страны-члены СВА разрабатывают собственные методологии в рамках дебатов и обсуждений (с участием при необходимости экспертов – хотя, как подчеркнула г-жа Немет, эти продукты разрабатываются странами-членами и являются их собственностью). Затем проект методологии применяется в странах-членах и дополнительно корректируется по итогам апробации. После того, как методология в достаточной степени апробирована на практике и скорректирована, она оформляется в виде информационного продукта, и работа считается завершенной.

Гелардина Продани спросила г-жу Немет о процессе разработки стратегического плана с учетом того, что бюджетное сообщество тоже собирается приступить к разработке такого документа. Г-жа Немет ответила, что исполнительный комитет выделил несколько дней для обсуждения стратегических задач, чтобы обеспечить непосредственную вовлеченность комитета в формирование плана.

Г-жа Никулина отметила, что планы мероприятий практикующих сообществ разрабатываются в разное время, а стратегическая информация должна представляться одновременно с запросами о выделении бюджета. Также было отмечено, что форматы у всех планов разные, и было бы полезно их стандартизировать. Г-жа Обри сообщила, что план БС разрабатывался по образцу, который применяется КС, и в нем можно также использовать элементы формата стратегического плана СВА.

**Выводы**

* На настоящем этапе продукты PEMPAL не могут рассматриваться как коммерческие продукты для продажи. Их следует широко распространять, в том числе выставлять на рекламном стенде PEMPAL во время ежегодных встреч.
* Во всех необходимых случаях на продуктах PEMPAL должна размещаться защитительная оговорка с указанием того, что для воспроизведения или распространения документа требуется разрешение авторов. При разработке защитительной оговорки в качестве примера можно взять оговорку, размещаемую МВФ на своих продуктах.
* Запросы на использование или распространение документов PEMPAL необходимо фиксировать и включать в Годовой отчет.
* Форматы стратегических планов и планов мероприятий можно стандартизировать, а сроки их подготовки синхронизировать таким образом, чтобы эта информация имелась в распоряжении Координационного комитета при распределении бюджетных средств.

4**. Обсуждение новой модели Секретариата**

Г-жа Никулина представила три варианта модели Секретариата (**приложение 2**) с информацией об соответствующих ориентировочных затратах.

* Вариант 1 – поиск нового исполнителя с организацией конкурса.
* Вариант 2 – разбивка пакета на несколько видов услуг.
* Вариант 3 – оказание услуг силами Всемирного банка с подписанием постоянного соглашения сроком на два года.

Г-жа Никулина отметила, что предыдущий исполнитель по-прежнему оказывает ИТ-услуги, поскольку эти услуги были переданы Центром повышения квалификации в области финансов (CEF) на аутсорсинг без каких-либо технических инструкций, а осуществить передачу функций в те временные рамки, которые имели место, было невозможно. Она обратила внимание на то, что вебсайт функционирует на устаревшей платформе, и если эта платформа будет базироваться во Всемирном банке, то потребуется ее модернизировать.

Участники обсудили преимущества предложенных вариантов и стоимость реализации каждого из них. Г-жа Фрэй отметила, что если Координационный комитет выберет тендер, т.е. варианты 1 или 2, то предпочтительно, чтобы PEMPAL взаимодействовал только с одной организацией, и чтобы эта организация осуществляла управление деятельностью других суб-исполнителей.

Учитывая что проведение конкурса займет продолжительное время (6-8 месяцев), участники отметили, что к тому времени, когда исполнитель приступит к работе, останется всего один год для оказания им услуг, так как на период после завершения стратегии с июня 2017 года подтвержденного финансирования нет. С учетом этих ограничений будет трудно найти поставщика, при том что у него немало времени уйдет на формирование потенциала. Г-н Коэн сказал, что безответственно ожидать, что та или иная организация возьмется за выполнение контракта сроком всего один год, и что она может запросить дополнительную плату за такой короткий срок контракта, и тогда средства доноров будут использованы неэффективно.

Г-жа Фрэй пояснила, что, по ее мнению, внешний Секретариат давал сети некоторую степень независимости, и попросила представителей стран-членов высказать свои мнения относительно того, что функции Секретариата в качестве временной меры перейдут к Всемирному банку. Г-жа Немет выразила озабоченность относительно качества услуг, отметив, что центр CEF унес с собой значительную часть корпоративных знаний, когда решил не продлевать контракт с PEMPAL. Г-жа Никулина сказала, что на обучение персонала CEF ушло немало времени, и что ресурсная группа по-прежнему выполняет ряд значимых контрольных функций в части подготовки материалов стратегического характера, а именно годовых отчетов и бюллетеней. Она отметила, что модель функционирования Секретариата может быть пересмотрена в рамках разработки стратегической основы для новой стратегии. Она также обратила внимание на то, что был введен переходный период для передачи дел по оказанию услуг, который почти закончен; при этом она вместе с Ионом Кику не так давно провели несколько дней в Москве, помогая новой команде войти в курс дел. Однако что касается ИТ-услуг и вебсайта, то по указанным выше причинам на передачу этих функций в полном объеме потребуется больше времени.

Вугар Абдуллаев отметил, что еще слишком рано судить о качестве услуг временной команды, выделенной Всемирным банком, хотя организационная и материально-техническая часть данного мероприятия, по всей видимости, выполнена хорошо. Он отметил, что CEF понадобилось полтора года, чтобы полностью освоить свои задачи, так что вариант 3 представляется наиболее реалистичным с учетом временных рамок проведения конкурса. Анна Беленчук сказала, что будет трудно найти исполнителя на оставшийся период реализации стратегии, учитывая его непродолжительность, и поэтому есть смысл минимизировать административные расходы, связанные с конкурсными процедурами.

Г-жа Валькова обратила внимание на преимущества варианта 3 для Минфина России, так как распространение информации внутри Российской Федерации о том, что Всемирный банк предоставляет услуги Секретариата, весьма важно, и это станет значительным натуральным вкладом в функционирование сети. Г-жа Никулина отметила, что стоимость услуг временной команды будет финансироваться из средств траст-фонда, при этом остальные члены проектной группы Банка будут предоставлять дополнительные консультации и поддержку для обеспечения высокого качества услуг. Она также сообщила, что выполнение этих функций Всемирным банком в течение более продолжительного, чем два года, периода, вероятно, будет невозможным, поэтому в контексте подготовке новой стратегии необходимо больше задумываться о поиске потенциальных организаций для оказания услуг Секретариата. Г-н Фоззард отметил, что есть все основания для того, чтобы сеть имела независимый Секретариат, однако найти исполнителя в оставшийся период времени будет трудно, и, возможно, потребуется подготовить рынок, а также выяснить, не готово ли министерство финансов какой-либо страны-члена взять на себя эти функции. Он добавил, что Всемирный банк недавно провел работу по оценке потенциала министерств финансов в регионе ЕЦА, и потенциально можно воспользоваться результатами этой работы с целью определения критериев для выбора нового Секретариата.

**Выводы**

* Г-жа Валькова подвела итоги обсуждения, отметив, что участники заседания согласовали вариант 3 как единственный практически осуществимый с учетом существующих ограничений, и попросила Всемирный банк взять на себя функции Секретариата на переходный период до июня 2017 года. Представители высшего руководства и управления кадров Всемирного банка запросили подтверждение в виде официального оформления данного запроса.
* В рамках подготовительной работы по формулированию новой стратегии практикующие сообщества должны подумать над тем, какой бы они хотели видеть модель Секретариата, а также следует изучить варианты, предлагаемые на рынке соответствующих услуг.

**5. Финансы PEMPAL**

Г-жа Никулина представила фактические финансовые результаты за 2015 ф.г., достигнутые по исполнению бюджета PEMPAL под управлением Всемирного банка (на 2013-2017 ф.г.) **(приложение 3)**, который в настоящее время сверстан без дефицита. Она отметила, что ожидается превышение бюджета по венскому мероприятию в связи с более высоким ценами, чем изначально планировалось. Документ также включает расходы на исполнение принятых обязательств на 2016 ф.г. и предварительную оценку расходов на 2017 ф.г. (эти документы еще не одобрены Координационным комитетом).

Кроме того, г-жа Никулина представила сведения о фактических расходах бюджетов практикующих сообществ за 2015 ф.г. **(приложение 4)**. Майя Гусарова подтвердила экономию средств бюджета БС по проведению мероприятий в Армении и Польше. Она также отметила, что с ОЭСР была достигнута договоренность о разделении расходов на проведение варшавской встречи руководящих работников бюджетных ведомств (SBO): частично были разделены расходы на оплату авиабилетов и услуг переводчиков, а также реализована экономия за счет того, что встреча рабочей группы по вопросам бюджетной грамотности была проведена в том же месте в последовательном порядке. Г-жа Никулина напомнила всем присутствовавшим, что бюджеты всех ПС на 2016 ф.г. составят 330 000 долларов США, за исключением БС, которое попросило перенести 75 000 долларов США из бюджета 2015 ф.г., что было одобрено Координационным комитетом ранее в текущем году (перенос был запрошен в связи с задержкой в создании рабочих групп БС); таким образом, бюджет БС составит 405 000 долларов США. Г-жа Валькова похвалила участников за достигнутую экономию средств и отметила, что еще остаются возможности для дальнейшего совершенствования процесса бюджетного планирования.

**6. Закрытие заседания**

Председатель Координационного комитета закрыла заседание, поблагодарив всех присутствовавших за активное участие в работе. Участникам также представили новых членов команды Секретариата.

**Заключение**

* Следующее заседание состоится на неделе с 27 октября; за месяц до этого необходимо направить подтверждение относительно предпочтительной даты заседания.

**Приложения**

**Приложение 1. Стратегический план деятельности СВА на 2016-2017 ф.г.**

****

**Приложение 2. Варианты модели секретариата PEMPAL**

****

**Приложение 3. Бюджет PEMPAL под управлением Всемирного банка,**

**2013-2017 ф.г.**

****

**Приложение 4. Окончательный вариант обновленных бюджетов практикующих сообществ**

