

Финансовые правила ДТО для Конференций государств-участников и Секретариата¹

Определения

Для целей настоящих Финансовых правил:

- (a) «КГУ» означает Конференцию государств-участников в соответствии со статьей 17 Договора о торговле оружием;
- (b) «Секретариат» означает Секретариат Договора о торговле оружием;
- (c) «Договор» означает Договор о торговле оружием;
- (d) «Председатель» означает Председателя Конференции государств — участников Договора о торговле оружием;
- (e) «Комитет» означает Управляющий комитет.

Сфера применения

Правило 1

В соответствии со статьей 17.3 Договора настоящие финансовые правила регулируют ведение финансовых дел КГУ, любых вспомогательных органов, которые могут быть учреждены КГУ, и Секретариата.

Процесс принятия решений

Правило 2

Если в настоящих правилах не указано иное, все решения по вопросам, которые имеют финансовые последствия, принимаются в соответствии с правилом 35 Регламента.

Финансовый период

Правило 3

Финансовый период соответствует календарному году, при этом годовой бюджет должен предусматривать прогноз на период 12 месяцев на последующий календарный год.

¹ Утверждены Первой конференцией государств-участников (КГУ1) в августе 2015 года как документ ATT/CSP1/CONF/2 (см. Итоговый доклад, пункт 24 (ATT/CSP1/2015/6)).

Управляющий комитет

Правило 4

1. Секретариат готовит и после рассмотрения Комитетом представляет бюджетные сметы, а также предоставляет фактические данные о доходах за каждый финансовый период всем государствам-участникам не менее чем за 90 дней до открытия заседания Конференции государств-участников, на которой должен быть принят бюджет.
2. Если Председатель сочтет, что решение, которое принимается КГУ, будет иметь значительные финансовые последствия, то Председатель поручит Секретариату подготовить доклад, который должен быть независимо рассмотрен Комитетом и представлен КГУ не менее чем за 24 часа до принятия какого-либо решения.
3. До начала финансового периода, к которому относится бюджет, КГУ должна принять к сведению бюджетные сметы, представленные в соответствии с правилом 4.2, и любые рекомендации Комитета и утвердить операционный бюджет на следующий финансовый период.

Взносы на цели финансирования КГУ и деятельности любых вспомогательных органов, которые могут быть учреждены КГУ

Правило 5

1. Для всех государств-участников, независимо от их присутствия на КГУ, производится начисление взносов на цели финансирования каждой КГУ и деятельности любых вспомогательных органов, которые могут быть учреждены КГУ, в том числе на цели покрытия расходов по подготовке и проведению КГУ или, в соответствующих случаях, заседаний вспомогательного органа. Эти взносы рассчитываются на основе шкалы взносов ООН, скорректированной с учетом разницы в количестве членов ООН и государств-участников и государств, упомянутых в правиле 5.2. Корректировка гарантирует, что взнос каждого из государств не превышает 22% от общей суммы. Корректировка также гарантирует, что взнос каждого государства составляет не менее 100 долларов США². Эта сумма подлежит пересмотру КГУ каждые три года.
2. Все государства-подписанты и другие государства-наблюдатели, посещающие любую КГУ или заседание любого вспомогательного органа, уплачивают взнос за участие для покрытия расходов по подготовке и проведению этой КГУ или, в соответствующих случаях, заседания вспомогательного органа. Эта плата за участие будет рассчитываться на основе шкалы взносов ООН, скорректированной с учетом разницы между количеством членов ООН и государств-участников и других государств, упомянутых в этом правиле. Корректировка гарантирует, что взнос каждого из государств не превышает 22% от общей суммы. Корректировка также

² На покрытие административных расходов по начислению и сбору взносов.

гарантирует, что взнос каждого государства составляет не менее 100 долларов США³. Эта сумма подлежит пересмотру КГУ каждые три года.

- a. Счета, выставляемые для покрытия сметных расходов на проведение КГУ, рассчитываются исходя из предположения, что все подписавшие Договор государства и другие государства-наблюдатели, присутствовавшие на КГУ в прошлом году, также примут участие в следующей КГУ. Всем государствам-участникам счета на оплату взносов выставляются независимо от присутствия на заседаниях и КГУ, в соответствии с правилом 5.1.
 - b. Секретариат готовит окончательную калькуляцию расходов в течение трех месяцев с момента проведения КГУ на основании фактических расходов на КГУ и фактического количества принявших участие государств. Соответствующая корректировка производится в конце каждого календарного года, при этом дебет или кредит учитываются в размерах финансовых взносов, которые подлежат выплате государствами за следующий календарный год.
3. К расходам на подготовку и проведение КГУ или заседание любого вспомогательного органа, который учрежден КГУ, как упомянуто в правиле 5.1, относятся:
 - a. Расходы на аренду помещения для заседания; документация, включая ее перевод; устный перевод во время заседания; конференц-оборудование и материалы; ИТ-поддержка при необходимости.
4. Расходы на деятельность Секретариата в связи с организацией КГУ или заседаний любых вспомогательных органов, которые могут быть учреждены КГУ, устанавливаются Управляющим комитетом на уровне 30% от расходов на основную деятельность Секретариата.
 - a. Управляющий комитет проверяет и регулярно пересматривает долю расходов Секретариата, которая подлежит покрытию в соответствии с правилом 5.4 выше и включается в бюджетные сметы, подготовленные Секретариатом в соответствии с правилом 4.2.
5. Специальная спонсорская программа, направленная на поддержку участия делегатов из развивающихся стран в КГУ или других заседаниях в соответствии с Договором, финансируется за счет взносов, произведенных на добровольной основе.
6. Секретариат информирует Председателя, который далее информирует государства-участники, о состоянии выплаты взносов в счет подготовки и проведения КГУ за девяносто дней до запланированного открытия КГУ.

³ На покрытие административных расходов по начислению и сбору взносов.

Взносы на цели финансирования Секретариата

Правило 6

1. Каждый календарный год государствам-участникам выплачивают начисленный взнос на покрытие расходов Секретариата, связанных с выполнением его основных задач, которые включают в себя задачи, предусмотренные статьей 18.3 Договора. Этот начисленный взнос не следует использовать на покрытие расходов в связи с организацией КГУ или заседаний каких-либо вспомогательных органов, как предусмотрено правилом 5.4.
2. Взносы, начисленные в соответствии с правилом 6.1, будут рассчитываться на основе шкалы взносов ООН, скорректированной с учетом разницы между количеством членов ООН и государств-участников. Корректировка гарантирует, что взнос каждого из государств не превышает 22% от общей суммы. Корректировка также гарантирует, что взнос каждого государства составляет не менее 100 долларов США⁴. Эта сумма подлежит пересмотру КГУ каждые три года.
3. К расходам на выполнение Секретариатом своих основных задач, как указано в правиле 6.1, относятся: выплата заработной платы сотрудникам, приобретение оборудования, накладные расходы на содержание офиса, финансовое управление, кадровое управление, страхование, связь и ИТ, а также расходы на любые другие нужды, связанные с функционированием Секретариата, согласно решениям КГУ.
4. Другие задачи, порученные Секретариату по указанию КГУ, финансируются за счет взносов, производимых на добровольной основе.

Фонды

Правило 7

1. Для учета расходов всех начисленных взносов создается общий фонд.
2. Целевые фонды и специальные счета, полностью финансируемые за счет добровольных взносов, могут учреждаться и закрываться КГУ.

Выплата взносов

Правило 8

1. В отношении взносов, выплачиваемых в соответствии с правилом 5 и/или правилом 6:
 - а. Финансовые взносы за каждый календарный год должны выплачиваться в полном объеме в течение 90 дней с момента получения счета от Секретариата.

⁴ На покрытие административных расходов по начислению и сбору взносов.

Государствам должно быть направлено уведомление о размере причитающихся с них финансовых взносов за данный год не позднее 15 октября предшествующего года.

- b. Каждое государство должно заблаговременно, насколько это возможно, до установленного срока информировать Секретариат о прогнозируемых сроках выплаты этого взноса, а в случае добровольных взносов — о сумме, которую государство намерено выплатить.
 - c. Если взносы каких-либо из государств не будут получены до 1 марта соответствующего года, Секретариат информирует об этом Председателя, который направляет таким государствам письменное уведомление, с тем чтобы убедить их в важности погашения возникшей задолженности. Факт консультаций Председателя с такими государствами доводится до сведения КГУ на следующем заседании.
 - d. Любое государство-участник, у которого есть задолженность по взносам за два года или более и которое не достигло договоренности с Секретариатом касательно порядка урегулирования своих финансовых обязательств, временно лишается права голоса, утрачивает право выдвигать кандидатуру своего представителя на должности, а также являться членом какого-либо комитета или вспомогательного органа КГУ. Тем не менее КГУ может разрешить такому члену голосовать или выдвигать кандидатуру представителя на должность, если убедится в том, что невыплата финансового взноса обусловлена обстоятельствами, не зависящими от государства-участника.
- 2. Взносы в соответствии с правилом 6, подлежащие выплате государствами, которые становятся государствами — участниками Договора после начала финансового периода, рассчитываются пропорционально истекшему времени, т. е. исходя из оставшегося срока этого финансового периода. Для других государств-участников в конце каждого финансового периода производятся соответствующие корректировки.
 - 3. Секретариат незамедлительно подтверждает получение всех обязательств и взносов и информирует об этом государства-участники, публикуя актуальную информацию о подтвержденных обязательствах и выплаченных взносах.
 - 4. Неизрасходованный остаток бюджетных средств за предыдущие финансовые периоды переносится на следующий финансовый период, тем самым пропорционально сокращая сумму взносов государств, полностью выплативших взносы, на следующий финансовый период.⁵

⁵ Поправка, принятая третьей Конференцией государств-участников (КГУЗ) в сентябре 2017 года, которая была предложена Управляющим комитетом (см. Итоговый доклад, пункт 37 (ATT/CSP3/2017/SEC/184/Conf.FinRep.Rev1) и рекомендацию Управляющего комитета, пункт 7(b) (ATT/CSP3.MC/2017/MC.FIN/155/Conf.Rec)).

Поправки

Правило 9

Любые поправки к действующим правилам принимаются КГУ в соответствии с правилом 35 Регламента.

Требования к аудиту

Правило 10

1. КГУ назначает международно признанного независимого аудитора с опытом работы в области аудита международных организаций. Независимый аудитор назначается сроком на четыре года, который должен совпадать с требуемым финансовым периодом, и, при условии удовлетворительной работы, может быть переназначен КГУ еще на один четырехлетний срок.
2. Аудит проводится в соответствии с общепринятыми общими стандартами аудита и с учетом любых инструкций, предоставленных КГУ.
3. Аудитор готовит отчет о результатах аудита годовой финансовой отчетности Секретариата и связанной документации, касающейся деятельности Секретариата и работы КГУ и вспомогательных органов.
4. При необходимости аудитор выносит замечания касательно эффективности финансовых процедур, системы бухгалтерского учета, внутренних механизмов финансового контроля и, в целом, администрирования и управления Секретариатом.
5. После утверждения аудиторского отчета Комитет контролирует работу по устранению замечаний и выполнению рекомендаций по результатам аудита и по мере возможности принимает меры в целях обеспечения правильности финансовых решений и действий до начала следующего отчетного года.