

## ФОНД РОТАРИ



### КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ СТАТУС ОКРУГА ПРОТОКОЛ О НАМЕРЕНИЯХ

1. Квалификационные требования к округу .....	1
2. Обязанности должностных лиц округа .....	2
3. Квалификационный статус клубов.....	2
4. Финансовый план.....	3
5. Ежегодная проверка финансового состояния .....	3
6. Требования к банковскому счёту.....	4
7. Отчёт об использовании средств гранта .....	5
8. Хранение документов.....	5
9. Метод уведомления о нецелевом использовании средств гранта и его прекращения .....	6

#### **1. Квалификационные требования к округу**

Для получения окружных, международных и комплексных грантов округ должен пройти онлайн-квалификационный процесс и тем самым дать согласие на выполнение финансовых и организационных требований, изложенных в настоящем Протоколе о намерениях (ПОН). При условии выполнения этих требований округ получает квалификационный статус и право на получение грантов Фонда Ротари (ФР).

- A. Округ несёт ответственность за использование средств грантов, выделенных для округа, причём независимо от того, кто контролирует эти средства.
- B. Округ несёт ответственность за использование средств грантов, выделенных для клуба, если такой клуб прекратил существование или по иной причине не в состоянии нести ответственность за грант.
- C. Для сохранения своего квалификационного статуса округ обязан соблюдать настоящий ПОН и все относящиеся к этому порядку и правила ФР.
- D. Квалификационный статус может быть приостановлен или аннулирован
  - 1) за злоупотребления или неэффективное распоряжение средствами гранта или отказ от должного рассмотрения обвинений в следующих действиях, помимо прочего: мошенничество, подделка, фальсификация членства, грубая небрежность, угроза здоровью, благополучию или безопасности

выгодоприобретателей, неправомерные пожертвования, использование средств для извлечения личной выгоды, тайный конфликт интересов, единоличное завладение средствами гранта физическими лицами; подделка и фальсификация отчётов, завышение цен, приём выплат от выгодоприобретателей, незаконная деятельность, нецелевое использование средств гранта;

- 2) за отказ придания клубу или клубам округа квалификационного статуса без уважительной причины.
- Е. Округ обязан оказывать содействие любому аудиту финансовой деятельности, использования грантов или текущей деятельности.

## **2. Обязанности должностных лиц округа**

В дополнение к надзору за надлежащим распоряжением средствами грантов ФР губернатор округа, губернатор-преемник округа и председатель комитета по Фонду Ротари округа несут основную ответственность за квалификационный статус округа и клубов.

В число обязанностей должностных лиц округа входят следующие:

- А. Внедрение, руководство и сопровождение процесса получения квалификационного статуса округом и клубами
- В. Неукоснительное принятие организационных мер и соблюдение надлежащей практики распоряжения средствами всех грантов ФР.
- С. Соблюдение и выполнение условий и положений окружных, международных и комплексных грантов, а также ознакомление с ними ротарианцев и разъяснение им этих условий и положений.
- Д. Неукоснительное предотвращение любого фактического или предполагаемого конфликта интересов в деятельности лиц, причастных к распоряжению средствами грантов.

## **3. Квалификационный статус клубов**

Округа отвечают за получение квалификационного статуса входящими в их состав клубами. Для получения квалификационного статуса клуб должен дать согласие на соблюдение настоящего ПОН клуба и ежегодно направлять по меньшей мере одного члена клуба на окружной семинар Фонда Ротари по вопросам распоряжения грантами.

- А. Для получения международных и комплексных грантов Фонда Ротари клуб должен получить квалификационный статус. Для получения клубом средств грантов от округа квалификационный статус клуба не требуется.

- В. Округ также может устанавливать дополнительные квалификационные требования к клубу, учитывающие местное законодательство или конкретные обстоятельства округа. Такие дополнительные требования распространяются на все клубы округа.
- С. Округ может выделять окружные гранты входящим в его состав клубам, не имеющим квалификационного статуса; однако в подобных случаях округ отвечает за использование средств таких грантов. В случае несоблюдения клубами, не имеющими квалификационного статуса, всех применимых инструктивных документов ФР, в том числе условий и положений окружных грантов ФР, квалификационный статус округа может оказаться под угрозой отмены.

#### **4. Финансовый план**

Округа должны иметь документированный финансовый план, предусматривающий согласованное распоряжение средствами грантов.

Финансовый план должен регламентировать следующие действия:

1. Ведение стандартного набора счетов, в том числе полный учёт всех поступлений и выплат средств грантов.
2. Расходование средств грантов по назначению.
3. Обеспечение разделения обязанностей по распоряжению денежными средствами.
4. Создание системы учёта и инвентаризации оборудования и другого имущества, приобретённого на средства грантов, а также ведение учёта материальных ценностей, приобретённых, изготовленных или распространяемых на средства грантов.
5. Неукоснительное соблюдение местного законодательства во всех видах деятельности, осуществляемой на средства грантов, в том числе при конвертации денежных средств.

#### **5. Ежегодная проверка финансового состояния**

Финансовый план и его исполнение должны ежегодно проходить проверку. Проверка финансового состояния представляет собой оценку мер финансового и внутреннего контроля. Для проведения ежегодной проверки финансового состояния округ должен выбрать либо независимую фирму, либо окружную ревизионную комиссию Фонда Ротари.

- А. Проверка финансового состояния существенно меньше по объёму, чем аудиторская или ревизионная проверка, и включает в себя:

1. Подтверждение того, что округ исполняет свой финансовый план
  2. Проверка расходования средства окружных грантов, а также международных и комплексных грантов, спонсируемых округом, в том числе:
    - a. выборочная сверка расходов с оправдательной документацией;
    - b. полная проверка всех статей расходов, призванная установить, что средства были израсходованы в соответствии с условиями гранта;
    - c. подтверждение того, что все крупные расходования средств были проведены на конкурсной основе;
    - d. проверка порядка расходования средств, призванная установить принятие надлежащих мер контроля.
  3. Установление того, что все финансовые операции и деятельность по проектам, связанным с грантом, осуществлялись по меньшей мере с соблюдением стандартной деловой практики:
    - a. подтверждение выполнения требований ФР в части хранения документов;
    - b. прочие процедуры, проверку которых окружная ревизионная комиссия Фонда Ротари или независимая фирма сочтёт необходимой.
  4. Отчёт о результатах ежегодной финансовой проверки, которые должны быть предоставлены клубам округа в течение трёх месяцев после окончания каждого ротарианского года
- В. Если для проведения проверки округ назначил окружную ревизионную комиссию Фонда Ротари, не допускается включение в состав этой комиссии лиц, непосредственно связанных с грантами ФР; кроме этого, комиссия должна отвечать требованиям Регламента «Ротари Интернэшнл», в том числе:
- a. формируется не менее чем из трёх членов;
  - b. имеет в своём составе по меньшей мере одного бывшего губернатора или члена с аудиторским опытом.

## **6. Требования к банковскому счёту**

Для получения средств грантов округ должен иметь специальный контролируемый округом банковский счёт, используемый исключительно для получения и распределения средств грантов ФР.

- А. К банковскому счёту округа предъявляются следующие требования:
1. Расходование средств со счёта визируется как минимум двумя ротарианцами с правом подписи.
  2. Счёт должен быть низко- или беспроцентным.

- В. Весь процентный доход, начисленный по счёту, должен быть задокументирован и использован на утверждённые условиями гранта мероприятия либо перечислен в ФР.
- С. Для каждого гранта, выделенного округом, должен быть открыт отдельный счёт, название которого должно чётко отражать его использование для средств гранта.
- Д. Не разрешается депонировать средства грантов на инвестиционные счета, в том числе, вкладывать их, помимо прочего, в паевые инвестиционные фонды, депозитные сертификаты, облигации и акции.
- Е. Должны быть в наличии выписки с банковского счёта, являющиеся оправдательными документами, подтверждающими зачисление и расходование средств грантов ФР.
- Ф. Округ обязан иметь документированный план передачи права распоряжения банковским счётом в случае смены руководства.

## **7. Отчёт об использовании средств гранта**

Отчётность по грантам является ключевым аспектом организации расходования и распоряжения средствами грантов. Округа обязаны ввести порядок отчётности по грантам.

- А. Округа обязаны отчитываться перед входящими в их состав клубами об использовании всех выделенных округу средств (ВОС) путём
  1. предоставления на окружном собрании, на которое приглашены или имеют право присутствовать все клубы, ежегодного отчёта по статьям расходов по каждому финансируемому проекту с указанием названий округов, клубов и отдельных лиц, получивших средства грантов;
  2. включения финансовых сведений о таких грантах в отчётную информацию, рассылаемую губернатором по итогам месяца.
- В. Округа обязаны выполнять все требования ФР к отчётности по грантам.

## **8. Хранение документов**

Округ обязан создать и сопровождать соответствующие системы документального учёта для хранения важных документов, связанных с квалификационным статусом и грантами ФР. Сохранность этих документов обеспечивает прозрачность распоряжения грантами и содействует подготовке к аудиту и ревизиям.

- А. В состав документов, подлежащих хранению, входят, помимо прочих, следующие:

1. Банковские реквизиты и документация, в том числе копии выписок с банковских счетов за прошлые периоды
  2. Документы, удостоверяющие квалификационный статус клубов, в том числе
    - a) подписанные Протоколы о намерениях клубов;
    - b) ведомость посещаемости членами клубов семинара по распоряжению грантами.
  3. Сведения об окружных грантах, а также международных и комплексных грантах, спонсируемых округом, в том числе:
    - a) информация, поступившая от клубов и юридических лиц, получающих средства окружных грантов;
    - b) квитанции и счета за все покупки, произведённые на средства грантов.
  4. Документированные планы и процедуры, в том числе:
    - a) финансовый план;
    - b) порядок хранения документов и архивов;
    - c) план обеспечения преемственности права распоряжения банковским счётом и хранения информации и документации;
    - d) система для отслеживания уведомлений о злоупотреблениях и (или) нецелевом использовании средств грантов.
  5. Ежегодный отчёт по результатам проверки финансового состояния и использования средств грантов.
- V. Архивная документация округа предъявляется ротарианцам округа.
- C. Срок хранения документов должен составлять не менее пяти лет (или больше, если этого требует местное законодательство).

## **9. Метод уведомления о нецелевом использовании средств гранта и его прекращения**

Квалификационный процесс требует от округов отслеживать, расследовать и принимать меры при сообщении о любых возможных и фактических злоупотреблениях и нецелевом использовании средств грантов. Разработка плана действий в подобных случаях ещё до выдвижения обвинений в таких злоупотреблениях позволяют округу последовательно исполнять установленный порядок и содействовать созданию обстановки нетерпимости к нецелевому использованию средств грантов.

- A. Округа обязаны создать систему инициирования и отслеживания уведомлений о злоупотреблениях и нецелевом использовании средств грантов.
- B. Округа обязаны незамедлительно расследовать уведомления о злоупотреблениях и нецелевом использовании средств грантов.
- C. Округа обязаны сообщать в ФР о любых предполагаемых и установленных фактах злоупотребления и нецелевого использования средств грантов.