

# PLAN PARA LA VISIÓN FUTURA

## Hoja de trabajo del plan de gestión financiera



El *Memorando de acuerdo (MDA) para los distritos* contiene las directrices mínimas del plan de gestión financiera del distrito. Cada distrito deberá trazar un plan basado en dichas medidas, asegurándose de que se ajuste a las necesidades y capacidades específicas del distrito. Esta hoja de trabajo puede ayudar a los dirigentes distritales a determinar tanto las medidas que ya se cumplen en el distrito como las medidas que deben empezar a implementarse. Las respuestas obtenidas podrán utilizarse para trazar un plan de gestión financiera escrito, el cual debe conservarse en el sistema de retención de documentos de su distrito.

<b>Medidas del plan de gestión financiera (directrices mínimas)</b>	<b>Cómo se implementa la medida (ejemplo)</b>	<b>¿Qué medida utiliza actualmente el distrito?</b>	<b>¿Cómo implementaremos esta medida en la fase piloto?</b>
1. Mantener un programa estándar de cuentas, en el que deben incluirse: <ul style="list-style-type: none"><li>• Registros completos de todos los ingresos y gastos</li><li>• Recibos de todos los gastos por un importe igual o superior a 75 dólares (o aquellos de cualquier otro importe cuya conservación sea requerida por las leyes aplicables)</li></ul>	El Distrito 1234 preparó un informe de cuentas (recibos y pagos) que proporciona información sobre todas las partidas relacionadas con el origen y la utilización de los fondos, así como sobre el saldo restante sin utilizar.		

Medidas del plan de gestión financiera (directrices mínimas)	Cómo se implementa la medida (ejemplo)	¿Qué medida utiliza actualmente el distrito?	¿Cómo implementaremos esta medida en la fase piloto?
<p>2. Desembolsar los fondos de la subvención directamente a los clubes, a los rotarios, proveedores y beneficiarios, según se indique en la solicitud de la subvención.</p>	<p>El Distrito 1234 diseño un procedimiento para pagar los fondos de su subvención distrital a los beneficiarios. Los clubes que soliciten fondos procedentes de Subvenciones Distritales recibirán los fondos mediante cheque dos semanas después de que se depositen en la cuenta bancaria del distrito. Este procedimiento ha quedado documentado por escrito y se conserva en el documento de normas y procedimientos del distrito.</p>		

Medidas del plan de gestión financiera (directrices mínimas)	Cómo se implementa la medida (ejemplo)	¿Qué medida utiliza actualmente el distrito?	¿Cómo implementaremos esta medida en la fase piloto?
<p>3. Conservar estados de ingresos y de gastos por separado, debiendo asentar específicamente los ingresos en concepto de intereses y recuperación de fondos.</p>	<p>El Distrito 1234 creó una hoja de cálculo en Excel para realizar un seguimiento de sus ingresos y gastos.</p>		
<p>4. Llevar un libro mayor general en el que se separen los fondos para cada proyecto.</p>	<p>El Distrito 6789 compró un libro mayor en un comercio local para registrar los gastos y fondos no utilizados durante la implementación de todos los proyectos o actividades.</p>		

Medidas del plan de gestión financiera (directrices mínimas)	Cómo se implementa la medida (ejemplo)	¿Qué medida utiliza actualmente el distrito?	¿Cómo implementaremos esta medida en la fase piloto?
<p>5. Establecer un sistema de inventario para el control del equipo o los materiales adquiridos con fondos de la subvención y mantener un registro de los artículos comprados, fabricados o distribuidos a través de las actividades financiadas por la subvención.</p>	<p>Con los fondos de una Subvención Global, el Distrito 2345 adquirió dos ambulancias y una máquina de rayos x para un hospital en su región. Cada artículo, su precio y su dueño actual se asientan en una hoja de cálculo de Excel y los recibos originales se guardan en los archivos de documentos del distrito para dicha subvención. El distrito también envió una copia de los registros al distrito colaborador internacional.</p>		

Medidas del plan de gestión financiera (directrices mínimas)	Cómo se implementa la medida (ejemplo)	¿Qué medida utiliza actualmente el distrito?	¿Cómo implementaremos esta medida en la fase piloto?
<p>6. Verificar que todas las actividades costeadas por la subvención, incluida la conversión de fondos, se efectúen con sujeción a las leyes locales y nacionales.</p>	<p>El Distrito 2345 nombró al presidente del Subcomité Distrital de Subvenciones como persona responsable de asegurarse de que todas las actividades ligadas a la subvención sean puestas en práctica de acuerdo a la legislación local.</p>		
<p>7. Cumplir todos los requisitos sobre la utilización de cuentas bancarias.</p>	<p>El Distrito 5678 abrió una cuenta bancaria específicamente para los fondos de la subvención. Ésta es una cuenta corriente normal con dos titulares llamada "cuenta para subvenciones del Distrito 5678".</p>		

Medidas del plan de gestión financiera (directrices mínimas)	Cómo se implementa la medida (ejemplo)	¿Qué medida utiliza actualmente el distrito?	¿Cómo implementaremos esta medida en la fase piloto?
8. Efectuar conciliaciones bancarias mensuales.	Con la colaboración de un rotario cuya profesión es contador público, el Distrito 2345 creó una hoja de trabajo de Excel , para simplificar el proceso de conciliación. Los titulares de la cuenta bancaria concilian la cuenta todos los meses cuando reciben el estado de cuenta mensual.		
9. Mantener un plan para transferir la custodia de las cuentas bancarias.	El Distrito 1234 escribió un plan para la transferencia de la custodia y nombró a dos rotarios para que reemplacen a los titulares actuales de la cuenta bancaria si éstos no pudieran desempeñar su función. Este plan quedó recogido en el documento de normas y procedimientos y se actualiza cada año.		