

ROTARY FOUNDATIONS PILOTPROJEKT FUTURE VISION

ALLMÄNT SAMARBETSAVTAL

1. Villkor för kvalificering
2. Distriktsämbetsmännens ansvar för kvalificering
3. Krav för bankkonton
4. Plan för ekonomisk förvaltning
5. Kvalificering av klubbar
6. Bevarande av dokument
7. Rapportering om användning av bidragsmedel
8. Förfarande för att rapportera om och åtgärda missbruk av bidragsmedel

1. Villkor för kvalificering

Efter att distriktet visat att det uppfyller minimikraven för kvalificering, förblir distriktet kvalificerat för den tid pilotprojektet Future Vision pågår, under förbehåll för föreskrifterna nedan. När pilotprojektet Future Vision avslutas fattas beslut om villkor för förlängning av kvalificeringen.

- A. Efter att distriktet uppfyllt kraven för kvalificering är distriktet kvalificerat och förblir kvalificerat tills pilotprojektet Future Vision avslutas den 30 juni 2013.
 1. För att upprätthålla sin kvalificering måste distriktet rätta sig efter det här samarbetsavtalet (Memorandum of Understanding – MOU) och alla Rotary Foundations (TRF) tillämpliga riktlinjer.
 2. Efterföljande distriktsguvernörer, som tjänstgör senare under pilotprojektet Future Vision (2011-12 och 2012-13), måste bekräfta att de godtar ovanstående riktlinjer senast 30 dagar efter att de börjat sin tjänstgöring.
- B. Distriktets kvalificering kan tillfälligt dras in eller återkallas på grund av något av följande skäl:
 1. Missbruk eller otillfredsställande förvaltning av bidragsmedel eller underlåtenhet att på lämpligt sätt hantera anklagelser, som omfattar men inte är begränsade till:
 2. Bedrägeri, förfalskning, förfalskning av medlemskap, grov oaktsamhet, äventyra mottagares hälsa, välbefinnande eller säkerhet, inte godtagbara bidrag, användning av medel för personlig vinning, icke-tillkännagivna intressekonflikter, monopolisering av bidrag av enskilda personer, förfalskning av rapporter, för hög prissättning, acceptering av betalning från bidragsmottagare, illegala aktiviteter, stötande sexuellt beteende och användning av bidragsmedel för icke godkända syften.
 3. Vägran att kvalificera en klubb utan tillräckliga skäl, om klubben uppfyller Foundations minimikrav för kvalificering enligt det här avtalet.
 4. Förhållanden i distriktet som förhindrar att distriktets underkommitté för bidrag från Rotary Foundation kan handha kvalificeringsprocessen.
- C. Genom att ingå detta avtal och ta emot medel från Rotary Foundation förstår och bekräftar distriktet, att distriktet som organisation har ansvar för sina handlingar som helhet och för sina medlemsklubbar, och att klubben som organisation har ansvar för sina handlingar som helhet. Med avseende på bidragsmedel från Foundation innebär detta:
 1. Ett distrikt ansvarar för användningen av bidragsmedel för distriktsponsrade bidrag, oberoende av vilken enskild person(er) eller grupp som kontrollerar medlen.
 2. En klubb ansvarar för användningen av bidragsmedel för klubb sponsrade bidrag, oberoende av vilken enskild person(er) eller grupp som kontrollerar medlen.

3. Distriktet har ansvar för klubbfinansierade bidrag. Utifall att den sponsrande klubbens medlemskap i RI har avslutats eller om klubben på annat sätt inte kan ta ansvar för bidraget, ansvarar distriktet för användningen av bidragsmedlen.
 4. Ett kvalificerat distrikt kan dela ut distriktsbidrag från Foundation till icke-kvalificerade klubbar i distriktet eller andra distrikt; distriktet är dock fullt ansvarigt för användningen av sådana bidragsmedel. Om dessa icke-kvalificerade klubbar inte följer villkor och bestämmelser för Rotary Foundations distriktsbidrag, Rotary Foundations policysamling och det här samarbetsavtalet riskerar distriktet att förlora sin kvalificering.
- D. Ett kvalificerat distrikt måste säkerställa uppdagande av alla tänkbara intressekonflikter, såsom beskrivs i Rotary Foundations policysamling 7.030., och måste rätta sig efter Conflict of Interest Policy for Grant Participants.
 - E. Alla kvalificerade distrikt måste samarbeta vid revision av verksamheten.

2. Distriktsämbetsmännens ansvar för kvalificering

Ordföranden i distriktskommittén för Rotary Foundation och ledamöterna i distriktets underkommitté för bidrag har huvudansvaret för kvalificering av distrikt och klubbar, förutom att övervaka att bidrag från Foundation används på rätt sätt.

- A. Ordföranden i distriktskommittén för Rotary Foundation (DRFC) har ansvar för att:
 1. Genomföra, handha och upprätthålla distriktets kvalificeringsförfarande.
 2. Bekräfta medlemsklubbers kvalificering.
- B. Distriktets underkommitté för bidrag från Rotary Foundation har ansvar för att:
 1. Ha uppsikt över kvalificeringen av klubbarna.
 2. Säkerställa åtgärder för rätt handhavande av och riktiga ekonomiska förvaltningsmetoder för alla bidrag från Foundation.
 3. Stå fast vid, följa, upprätthålla och utbreda information om och utbilda klubbar om villkor och bestämmelser för distrikts- och globala bidrag.
- C. Distriktsguvernören, tillträdande distriktsguvernören och ordföranden i distriktskommittén för Rotary Foundation måste fastställa en plan för efterträdare på sina poster för att säkerställa att information bibehålls och dokumentation bevaras.

3. Krav för bankkonton

För att kunna ta emot ett distriktsbidrag måste distriktet ha ett distriktskontrollerat bankkonto, för att säkerställa att medlen går till ett centralt ställe och inte till en enskild person. Det här förfarandet ger också möjlighet till delad uppsikt över Foundations medel.

- A. Distriktet måste upprätthålla ett distriktskonto som bara används för att ta emot Foundations bidragsmedel, enligt gällande lag.
 1. Kontot ska ha låg eller ingen ränta och alla ränteinkomster måste dokumenteras och användas för ifrågakommande och godkända bidragsaktiviteter eller returneras till Foundation.
 2. Namnet på kontot måste klart visa dess användning för bidragsmedel (till exempel: "Bidragskonto för rotarydistrikt 1234").
 3. Bidragsmedel får inte sättas in på investeringskonton, inklusive men inte begränsat till: aktiefonder, bankcertifikat, obligationer och aktier.

- B. Kontoutdrag måste finnas till stöd för redovisningen av intäkter och utgifter.
- C. Två rotarianer måste skriva under checkar och uttag.

4. Plan för ekonomisk förvaltning

Ekonomisk förvaltning är en viktig komponent för rätt handhavande av Foundations medel och en förutbestämd plan som dokumenterats bidrar till att säkra nödvändig administration. Kontroll av bidragsmedel måste gå utöver kontrollen av privata eller företagsmedel och varje distrikt måste utveckla och upprätthålla en plan för ekonomisk förvaltning.

- A. Planen för ekonomisk förvaltning måste omfatta åtgärder för att:
 1. Upprätthålla konton, inklusive en fullständig förteckning över alla kvitton och utbetalningar samt bevara kvitton för alla utgifter som uppgår till eller överstiger 75 USD (eller summa som fastställts i gällande lag).
 2. Fördela bidragsmedlen, som tillämpligt, direkt till klubbar, rotarianer, säljare och mottagare som godkänts i bidragsansökan. Bidragsmedel som inte omedelbart fördelas måste behållas på det inrättade projektkontot, och endast där, förutom för direkt utbetalning för bidragsaktiviteter eller för att återsända medlen till Foundation.
 3. Bevara separata redovisningshandlingar för intäkter och utgifter, ange ränteinkomster och medel som återvinns, i förekommande fall.
 4. Upprätthålla en allmän huvudbok i vilken medlen redovisas separat för varje enskilt projekt.
 5. Inrätta ett inventeringssystem för att kontrollera utrustning och andra tillgångar som inhandlats med bidragsmedel och upprätthålla en förteckning över artiklar som köpts, producerats eller delats ut inom ramen för bidragsaktiviteter.
 6. Säkerställa att alla bidragsaktiviteter, inklusive växling av bidragsmedel, sker i överensstämmelse med lokal lagstiftning.
 7. Hålla fast vid alla krav som berör bankkonton, såsom fastställs i punkt 3.
 8. Genomföra månatlig bankavstämningar.
 9. Upprätthålla en plan för att överföra uppsikten över bankkonton i händelse av en ändring i ledarskapet.
- B. Planen för ekonomisk förvaltning och omsättningen av planen måste utvärderas varje år. Distriktet måste välja att använda antingen en distriktskommitté för revision för Rotary Foundation eller att genomföra en oberoende ekonomisk utvärdering.
 1. En distriktskommitté för revision för Rotary Foundation måste:
 - a. Vara sammansatt av minst tre aktiva rotarianer, som är oberoende och finansiellt kunniga och som är medlemmar i god ställning i olika klubbar i distriktet och varav minst en för närvarande är distriktsämbetsman och en förutvarande distriktsguvernör.
 - b. Tillsättas av distriktsguvernören 2010-11 och godkännas av klubbarna i distriktet under distriktskonferensen (eller, om det inte är möjligt, med poströstning).
 - c. Tjänstgöra i tre år under hela den tid pilotprojektet Future Vision pågår.
 - d. Ha minst en ledamot med yrkesinriktad erfarenhet av bokföring och revision.
 - e. Vara fri från intressekonflikter. I kommittén får inte ingå: ledamöter i en bidragsprojektskommitté eller underkommitté i distriktet för Rotary Foundations bidrag, ordföranden i distriktskommittén för Rotary Foundation, tillträdande distriktsguvernören, omedelbart förutvarande distriktsguvernören eller distriktsguvernören, en ledamot i distriktets tilldelningskommitté för bidrag, i förekommande fall, eller en rotarian som är eller planerar att vara kontaktperson för projekt eller mottagare av bidragsmedel under kommitténs tjänstgöringsperiod.

2. En oberoende ekonomisk utvärdering är en undersökning av den ekonomiska kontrollen och huruvida lagar och förordningar följs. Den genomförs av en oberoende finansiellt kunnig person eller organisation, som inte har något direkt samband med de medel det gäller och inte heller har något förhållande till klubben eller distriktet. Utvärderingen är avsevärt mindre omfattande än en revision eller granskning och uttrycker inte en åsikt om den ekonomiska redovisningen som helhet.
3. Så snart en granskningsmetod valts, måste planen för ekonomisk förvaltning och planens genomförande omfatta:
 - a. En utvärdering av utgifterna för att säkerställa att medlen användes för det avsedda syftet, regelrätt bokföring upprätthölls och att ett kontrollsystem för utgifter fanns på plats.
Undersökningen ska omfatta:
 - (i) Exempel på utbetalningar och uppgörelser till stödjande dokumentation.
 - (ii) Utvärdering av den fullständiga förteckningen av utgifter för att säkerställa att medlen utbetalades på ett sätt som överensstämmer med villkor och bestämmelser för bidraget.
 - (iii) Identifiering av det inköpsförfarande som använts.
 - (iv) Undersökning av bankavstämningar för att bekräfta att de förberetts korrekt och att ingående balans överensstämmer med bokföringen av bidragsaktiviteterna och kontoutdragen.
 - b. En rapport om resultatet som överlämnas till distriktets medlemsklubbar inom tre månader efter att rotaryåret avslutats.
 - c. Bekräftelse på att Foundations krav på att bevara dokument respekterats (punkt 6).

5. Kvalificering av klubbar

Klubbar måste vara kvalificerade för att komma ifråga för att ta emot Rotary Foundations globala bidrag. Det är varje distrikts uppgift att kvalificera intresserade medlemsklubbar.

- A. Med hjälp av Rotary Foundations utbildningsresurser måste distriktet genomföra utbildning i ekonomisk förvaltning av bidrag och om kvalificering, för alla klubbar som är intresserade av att ta emot bidragsmedel. Distrikten kan tillhandahålla utbildning under PETS, distriktssamrådet eller distriktskonferensen.
- B. Distriktet kan sätta upp sin egen kvalificeringsplan, villkor och bestämmelser samt riktlinjer för att kvalificera sina medlemsklubbar, förutsatt att de uppfyller Foundations minimikrav:
 1. Klubben samtycker till och skriver under ett samarbetsavtal för klubben som tillhandahålls av Foundation.
 2. Den tillträdande klubbpresidenten eller av klubben utsedd person deltar i utbildning för förvaltning av bidragsmedel och kvalificering.

6. Bevarande av dokument

Att behålla information ger transparens för den ekonomiska förvaltningen av bidragsmedel och är till hjälp för att förbereda en revision eller en oberoende utvärdering av räkenskaperna.

- A. Systemet för att behålla dokument eller för distriktets arkiv måste:

1. Vara tillgängligt för rotarianer; projektsponsorns distrikts- och klubbämbetsmän, inklusive styrelsen i deltagande klubbar och distriktets underkommitté för bidrag från Rotary Foundation.
 2. Bevara originaldokument under minst fem år eller längre, om så krävs i gällande lag.
- B. Dokument som måste bevaras och finnas tillgängliga för Foundation för en revision omfattar, men är inte begränsade till:
1. Bankuppgifter
 - a. Information om alla bankkonton och kopior på tidigare kontoutdrag.
 - b. Dokumentation som visar ändringar av berättigade underskrifter för betalningsmottagare (i förekommande fall).
 2. Dokumenterade planer och förfaringssätt, inklusive:
 - a. Riktlinjer och tillvägagångssätt för planen för ekonomisk förvaltning.
 - b. Allmän huvudbok som förklarar och specificerar insättningar och uttag.
 - c. Metod för att bevara dokument och arkiv.
 - d. En plan för efterträdare i distriktets underkommitté för bidrag från Rotary Foundation.
 - e. Förfarande för att ta emot och undersöka anklagelser.
 3. Årsrapport från distriktets revisionskommitté för Rotary Foundation eller oberoende finansiell utvärdering.
 4. Lagliga dokument
 - a. Kopia på ansvarsförsäkring om nödvändigt.
 - b. Kopia på reseförsäkring.
 5. Distriktets kvalificeringsdokument
 - a. Kopia på distriktets ansökan om kvalificering som skickats in till Foundation.
 - b. Kopia på godkännandebrevet från Foundation för distriktets kvalificering.
 6. Kvalificeringsdokument för klubbar
 - a. Dokumentation om utbildning för ekonomisk förvaltning av bidrag och kvalificering för kvalificerade klubbar.
 - b. Kopior på kvalificerade klubbars samarbetsavtal, som visar datum för klubbarnas kvalificering.
 7. Information om distriktsbidrag och distriktsponsrade globala bidrag.
 - a. Kopior på förslag och ansökningar.
 - b. Kopior på bidragsöverenskommelser.
 - c. Kopior på rapporter som skickats till Foundation och underlag som samlats in från klubbar och organisationer som tagit emot distriktsbidrag; inklusive kvitton och fakturor för alla inköp som gjorts med bidragsmedel.
 - d. Skriftlig och elektronisk korrespondens.

7. Rapportering om användning av bidragsmedel

Att rapportera om bidrag är en nyckelaspekt av den ekonomiska förvaltningen och rätt handhavande av bidragsmedel. Distriktet måste inrätta ett rapporteringsförfarande för att behålla sin kvalificering.

- A. Distriktet måste till sina medlemsklubbar rapportera om användningen av distriktets DDF-medel genom att:
1. Varje år lämna en rapport under ett distriktsmöte, till vilket alla klubbar är inbjudna eller i vilket de har möjlighet att delta. Rapporten ska innehålla en uppdelning av utgifterna för

varje enskilt projekt som fått finansiering och namnen på distrikten, klubbarna och de enskilda personer, till vilka medlen betalades ut.

2. Ta med ekonomisk information om sådana bidrag i guvernörens månadsbrev.
 3. Distrikten måste rapportera det årliga resultatet, från distriktets revisionskommitté för Rotary Foundation eller en oberoende ekonomisk utvärdering, till distriktets medlemsklubbar inom tre månader efter att varje rotaryår avslutats.
- B. Distrikten måste uppfylla alla Foundations rapporteringskrav för bidrag och samarbeta när Foundation genomför granskning av bidrag.

8. Förfarande för att rapportera om och åtgärda missbruk av bidragsmedel

Rapporter om missbruk av bidragsmedel måste följas upp, undersökas och beslut fattas. Att ha ett förfarande på plats innan ett problem uppstår skapar förhållanden som främjar en rättvis utredning och förmedlar budskapet att missbruk av medel inte tolereras.

- A. Distrikt måste inrätta ett system för att underlätta och följa upp rapporter om missbruk av bidragsmedel som mottagits av rotarianer, bidragsmottagare, samarbetande organisationer och alla andra personer som är engagerade i eller känner till bidragsaktiviteterna.
- B. Utredning av alla rapporter om missbruk. Alla rapporter om missbruk som mottas av Foundation riktas först till distriktet för utredning.
- C. Efter utredning och beslut om följder, måste distriktet rapportera eventuellt missbruk eller oriktigheter i bidragsrelaterade aktiviteter till Foundation och ange hur distriktet kommer att handla för att reda upp situationen.