

Rapport från revisionskommittén för The Rotary Foundation Distrikt 2360 - Verksamhetsåret 2020-2021

I enlighet med The Rotary Foundations (TRF) samförståndsavtal för kvalificerade distrikt, ska distriktets plan för ekonomisk förvaltning och implementering av denna bedömas årligen. Distriktets revisionskommitté för Rotary Foundation har fått detta uppdrag. Det bör noteras att denna bedömning är väsentligt mindre i omfattning än en revision och att inga revisionsmässiga uttalanden lämnas då detta ej ingår i uppdraget. Uppdraget omfattar inte heller någon granskning av finansiella rapporter som upprättats på distriktsnivå.

Denna årliga ekonomiska bedömning grundar sig på planen för ekonomisk förvaltning av bidragsmedel till TRF inom distrikt 2360, beslutad 2020-06-12. Utifrån denna plan har revisionskommittén bedömt huruvida distriktet uppfyllt de rutiner som framgår av planen. Någon granskning av ekonomiska transaktioner inom respektive projekt, utöver att de beslutade utbetalningarna har skett till respektive projekt drivande klubb har inte gjorts, då det ligger utanför revisionskommitténs uppdrag.

Planen för ekonomisk förvaltning består av följande paragrafer, som också kommenteras med iakttagelser från revisionskommittén nedan:

§1 Rutin för bankkonton

Distriktet har sedan flera år tillbaka haft ett separat bankkonto dit tillgängliga bidragsmedel överförs, och sedan görs utbetalningarna till klubbarna som administrerar respektive projekt enligt TRF-kommitténs beslut. Övrig disponering av tillgängliga medel som inte hänförs till projekt har enligt beslut utbetalats till End Polio Now. Bankkontoutdrag för hela verksamhetsåret har granskats mot redogörelse kring tillgängliga bidragsmedel samt beslutade bidragstilldelningar och revisionskommittén kan konstatera att det inte funnits några avvikelser. Efter att beslut om hur bidragsmedlen ska fördelas skickar TRF-kommitténs ordförande instruktion till distriktets Skattmästare om vilka utbetalningarna som ske. Skattmästaren har sedan verkställt utbetalningarna i fråga till respektive klubb samt till End Polio Now.

Revisionskommittén bedömer att hanteringen stämmer väl med de av distriktet beslutade rutinerna.

§2 Rutin för fördelning av bidragspengar

Generellt är de fördelningsgrundande kriterierna angivna i det årligen uppdaterade dokumentet "Terms and Conditions for Rotary Foundation District Grants and Global Grants", som ges ut av centralorganisationen TRF. Utöver detta återfinns på distriktets hemsida policydokument med specifika villkor för klubbar inom distrikt 2360 som ansöker om District respektive Global Grants. Vidare finns även ansökningsblanketter tillgängliga där det framgår vad projektansökningarna ska innehålla. Dessa dokument har enligt revisionskommitténs uppfattning funnits tillgängliga på TRF:s respektive distriktets hemsida under hela verksamhetsåret.

I verksamhetsberättelserna har kommunicerats vilka medel som finns tillgängliga för året och distriktsguvernören har även publicerat i sitt månadsbrev en film med information om möjligheterna att söka samt hur det går till och vad det går att söka medel för.

Slutligt beslut om tilldelning av distrikts bidrag skedde vid ett styrelsemöte i TRF-kommittén 2021-02-08. Den beslutade bidragsfördelningen har kommunicerats till respektive klubb. Bidragen betalades ut innan sommaren och fördelningen mellan projekten har offentliggjorts i verksamhetsberättelsen.

Revisionskommittén bedömer att över lag har hantering varit i linje med distriktets rutiner, dock med avvikelse om kommunikation av slutlig fördelning, vilken enligt rutinerna skall offentliggöras senast en månad efter att medel utbetalats. Lämpligen borde detta skett i guvernörens sista månadsbrev eller på distriktets TRF-sida.

§3 Rutin för att särskilja roller

Bekräftelse på att medlen har betalats ut i enlighet med TRF-kommitténs beslut har inhämtats genom granskning av bankkontoutdraget kopplat till bidragsmedlen mot verksamhetsberättelsen där beslut om bidragsfördelning framgår.

Revisionskommittén bedömer att hanteringen stämmer väl med de av distriktet beslutade rutinerna.

§4 Rutin för inventeringssystem

TRF-kommittén erhåller årligen slutrapporter från alla projekt som har slutförts under året. Under året har dock inte några projekt avslutats och revisionskommittén har därför inte haft möjlighet att närmare bedöma efterlevnaden av denna rutin.

§5 Rutin för lagefterlevnad

En förutsättning för att en klubb ska kunna erhålla bidragsmedel är att klubben skriver under ett samförståndsavtal med distriktet, genom vilket klubbarna förbinder sig att säkerställa att det finns rutiner för att säkerställa att alla bidragsaktiviteter inklusive valutakursomvandling av bidragsmedel uppfyller lokala lagar, att erforderlig arkivering av dokument kopplade till eventuella projekt sker, samt att till distriktet rapportera eventuell oriktig användning eller missbruk av bidragspengarna. Samförståndshandlingen ingår som en del i ansökan om projektpengar.

Revisionskommittén bedömer att hanteringen stämmer väl med de av distriktet beslutade rutinerna.

Slutlig kommentar från Revisionskommittén

I enlighet med vad som är angivet i denna rapport's första stycken har den årliga ekonomiska bedömningen enbart riktat in sig på efterföljandet av de rutinerna som framgår av planen för den ekonomiska förvaltningen av bidragsmedel inom The Rotary Foundation Distrikt 2360.

Bedömningen har inte utmynnat i några tecken på att rutinerna i planen för den ekonomiska förvaltningen inte i allt väsentligt har efterlevts utan verksamheten har skötts med ordning och integritet.

Revisionskommittén för The Rotary Foundation i Distrikt 2360,

Göteborg 2021-11-11

Anna Aspgrén

Göran Haglund

Bo Gustavsson