

ЗАТВЕРДЖЕНО

ДИРЕКТОР БО БО «МЕМОРІ 86»

МІГУЛЯ ЄВГЕН

1.01.2025



СИСТЕМА ПІДЗВІТНОСТІ БЛАГОДІЙНОЇ ОРГАНІЗАЦІЇ БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД "МЕМОРІ 86".

1. Мета системи підзвітності.

Система підзвітності розроблена для:

- забезпечення прозорості у використанні ресурсів (фінансових, матеріальних, людських);
- підтвердження відповідності діяльності Фонду його місії та цілям;
- зміцнення довіри з боку донорів, партнерів, бенефіціарів та громадськості;
- виконання вимог законодавства України та міжнародних стандартів благодійної діяльності.

2. Сфера застосування.

Система підзвітності поширюється на:

- усіх співробітників, волонтерів та підрядників Фонду;
- фінансові операції, проєкти, заходи та звітність перед зацікавленими сторонами;
- діяльність у прифронтовому обласному центрі з урахуванням воєнних умов.

3. Основні принципи.

3.1. Прозорість: уся інформація про діяльність Фонду є доступною для перевірки в межах законодавства.

3.2. Відповідальність: кожен учасник діяльності Фонду несе відповідальність за свої дії та рішення.

3.3. Етичність: діяльність базується на принципах доброчесності та поваги до прав людини.

3.4. Доступність: бенефіціари та партнери мають можливість висловлювати свої зауваження та отримувати відповіді.

4. Елементи системи підзвітності.

4.1. Організаційна структура та розподіл обов'язків.

- Керівник Фонду: відповідає за загальний контроль за діяльністю та затвердження звітів.
- Фінансовий менеджер: веде облік доходів і витрат, готує фінансові звіти.
- Координатор проєктів: забезпечує звітність за кожним проєктом (цілі, результати, витрати).
- Відповідальний за безпеку: контролює дотримання безпекових стандартів під час заходів (особливо в прифронтових умовах).
- Ревізійна комісія (або зовнішній аудитор): проводить незалежну перевірку діяльності раз на рік.

4.2. Фінансова підзвітність.

- Усі фінансові операції документуються (акти, чеки, договори) та зберігаються протягом 5 років.
- Щоквартально готується фінансовий звіт, який включає:
 - Джерела надходжень (донори, гранти, пожертви);
 - Витрати за статтями (зарплати, логістика, заходи тощо);
 - Залишки на рахунках.

4.3. Звітність за проєктами та заходами.

- Кожен проєкт супроводжується:
 - планом із чіткими цілями, строками та бюджетом;
 - звітом про виконання (кількість бенефіціарів, досягнуті результати, використані ресурси).
- Для заходів у прифронтових умовах додається:
 - протокол безпекового інструктажу;
 - звіт про реагування на надзвичайні ситуації (якщо такі були).
- Звіти подаються координатором проєктів керівнику Фонду протягом 10 робочих днів після завершення.

4.4. Механізм зворотного зв'язку.

- Для бенефіціарів:
 - створено гарячу лінію (телефон/месенджер) та окрему електронну пошту для скарг і пропозицій;
 - на заходах доступні анонімні анкети для оцінки якості діяльності.
- Усі скарги розглядаються протягом 5 робочих днів із наданням письмової відповіді.

4.5. Моніторинг і оцінка.

- Щоквартально проводиться внутрішня оцінка ефективності проєктів за участю команди Фонду.

- За потреби залучається зовнішній експерт або організація для незалежного аудиту діяльності.
- У прифронтових умовах моніторинг включає аналіз безпекових ризиків та їх впливу на реалізацію проєктів.

4.6. Публічна звітність.

- Щорічний звіт Фонду (фінансовий і програмний) публікується на офіційному сайті та в соціальних мережах до 31 березня наступного року.
- У звіті зазначаються: ключові досягнення, кількість охоплених бенефіціарів, основні витрати.

5. Процедура реагування на порушення.

5.1. У разі виявлення фінансових чи етичних порушень (розкрадання, недостовірна звітність тощо):

- проводиться внутрішнє розслідування протягом 7 робочих днів.
- Результати передаються керівнику та, за потреби, правоохоронним органам.

5.2. Порушення безпекових протоколів у прифронтових умовах розглядаються як пріоритетні та розслідуються негайно.

5.3. Винні особи можуть бути відсторонені від роботи або звільнені.

6. Відповідальність.

- Керівництво Фонду відповідає за впровадження та контроль системи підзвітності.
- Усі працівники та волонтери підписують зобов'язання щодо дотримання цієї системи перед початком роботи.

7. Набрання чинності.

Ця система підзвітності затверджена 1 січня 2025 року та набирає чинності з моменту її підписання керівником Благодійного фонду "Меморі 86".