

Бележки по изпълнението на бюджета и финансите на сдружението

1. Документиране на разходи и участие в събития

- Фактът, че в предходните години е имало практика на изплащане на командировъчни за участие в дистриктни събития без да са представяни разходо-оправдателни документи е основание през тази година да се промени организацията на възстановяване на разходи. На Десислава Василева през 2022-23 г. са изплатени недокументирани разходи и стари командировъчни: 729,58 лв., през 2023-24 отново 309,60 за нощувка без фактура. На други трима ротарианци без документи са платени общо 310,40 лв. С новия състав на финансовия комитет беше обсъден пълен преглед и актуализация на правилата за финансова дейност.
- Клубовете, членове на сдружението, имат право на пълен достъп до документацията, свързана с разходи. Липсата на обосновка – на гърба на фактурата или със съпътстващо мемо, не помага за яснотата за какво точно са харчени парите и създава объркване. Фактури за панагюрска луканка и бутилки вино може и да имат причина, свързана с определено събитие или дейност, но няма как да се знае. Същото е с направени два пъти разходи от по над 500 лв за книги с интригуващи заглавия като „Как язовецът си строи жилище“, „Непослушното мече“, „Глупавият вълк“, „Как порастват малките таралежи“ – сигурно са за добра кауза, но коя е тя и каква е връзката с бюджетирани събития и дейности на дистрикта? Ако е нечие клубно събитие или събитие на друга организация, защо да се подпомага с дистриктни пари? Тези въпроси няма да възникнат, ако има направена обосновка на разходите.
- В редица случаи с фактури са направени разходи за услуги, за които е необходимо задание, договор и протокол за приемане на изпълнението.
- От съдържанието на сключените договори е видно, че не са гледани от юриста на дистрикта. По приетите финансови правила всички договори, по които страна е дистрикта, следва да бъдат одобрени от УС – това не е правено.
- Няма документирани заседания на УС – каквото задължение има съгласно чл. 40 от ЗЮЛНЦ.
- Не на последно място – редно е да се установи практика, при която участието на гуверньора в конвенцията на РИ се финансира с дистриктни средства, ако той има участие в сесия или представяне на Ротари България. В такъв случай ще се очаква да има подробен доклад за съдържанието на сесиите, за полезен опит и контакти с ползи за българското ротарианство. Плащането на самолетни билети и други разходи няма смисъл, ако гуверньорът е отишъл единствено на откриването или закриването на конвенцията, според програмата на туристическата агенция

2. Партньорства с клубове и организации. Участие на дистрикта в клубни инициативи и проекти.

- На Джингъл медия ЕООД сме платили 1944 лв с основание осигурени предмети, книги и награди за годишен бал на Ротари Интернешънъл. Такъв бал не е имало – поне дистриктен, за Ротари Интернешънъл също няма как да е. По-скоро е било бал на софийските клубове и не е работа на дистрикта такова финансово подпомагане на събитие, за което участниците си плащат куверти.

- Честване на 90 години Ротарианство в България: При приемането на бюджета е гласувано с 11 881,30 лв да се финансира Ротари клуб София. Всички приходи от куверти (над 230 с куверт 160 лв) са отишли по сметката на РК София, всички разходи в размер на 37 597,67 лв. са за сметка на дистрикта. Организацията е осъществена от дистрикта (регистрация през сайта, извършване на плащания), самото събитие – честване и бал в Хайят Риджънси – от РК София. На 28 юни 2024 РК София е внесъл като дарение 25 716,37 лв. за покриване разходите по т. 5.1. за честване деветдесет години от създаване на Ротари в България, организирано на 04.11.2023 г.
- Редно е при всякакви партньорства с отделни клубове и организации да има предварителна рамка на отговорности и задължения и както е прието при партньорство, да се представя отчет за финансов резултат.
През сегашната година отново имаме такъв случай на партньорство с неясни измерения и ангажименти, без отчетност. Грешката е на гуверньора с вземането на решение на доверие, без останалите членове на УС, без допитване до финансовия комитет. Проектът с къщичката на Ротари на коледния фест в София е чудесен със съпричастността към деца в нужда. Събирането на пари обаче в сериозни размери без отчетност към софийските клубове – съорганизатори е един техен проблем, втори е участието на дистрикта и съответния репутационен риск – с невъзможността да се отговори за какво точно се събират тези пари, как се отчитат, къде са отишли. При положение, че за само за първата седмица са събрани около 13 000 лв, тези въпроси са резонни.

- 3. Материални и нематериални активи** След възлагане от гуверньора, беше направен преглед на материалните и нематериалните активи, за които по силата на извършено плащане сдружението е собственик.

3.1. Материални активи:

- Наличните към края на 2021-22 година материални активи са предадени с протокол, подписан от ДГ Борислав Къдреков и секретаря Пламен Иларионов на Васил Демирев, церемониал-майстор на дистрикта. В края на ротарианската 2023-24 са предадени на ДГ Маргарита Богданова в кашон без опис. От закупеното от ДинаФос ЕООД през октомври 2021 г. оборудване на стойност 3238,26 лв. , предназначено за хибридни събития и записи на видео, липсва видеостатива. Мултимедията е без дистанционно и в това състояние е неизползваема. От закупените три презентера е наличен един. Част от указателните табели, ползвани при събития, не са предадени или не се знае къде са оставени.
- След прегледа на материалните активи е направен актуален опис на наличните материални активи, с идентификация на всеки от тях, с протоколи за отговорно ползване и съхранение.
- Изразявам личните си резерви към закупуване на материални активи, собственост на дистрикта от типа на лаптопи, мултимедии и всякаква апаратура.

3.2. Нематериални активи

- **Видеозаснемане:** В предходните три години са платени по общо 11 фактури 5 680 лв., девет от които на Юкс Студио ЕООД, за видеозаснемане на събития. Не са предавани на дигитален носител на комитетите по ПИ или IT, не са достъпни, не са налични освен в качеството на личен архив. Това е факт, при положение, че има оборудване, собственост на дистрикта, предназначено за такива цели.

- **От 26 до 28 юни 2024 са извършени разходи на обща стойност 18 937, 40 лв., както следва:**
- **На стойност 9 959 лв, по договор с Марчело Стоянов Петров**, член на Ротаракт клуб Стара Загора, с предмет услуга по изработване на подкаст (поредица от видеоклипове), които да допринесат към положителния публичен имидж на Дистрикт 2482 към Ротари Интернешънъл. В същото време, съгласно т.3 от договора: „За закупуване на апаратурата и оборудването съгласно Приложение 1 **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯТ** се задължава да изплати авансово сумата от 9 759 (девет хиляди седемстотин петдесет и девет) лева.“
В момента на сключване на договора изпълнителят е непълнолетен и сумата е преведена по сметка на РК Стара Загора. След бърза комуникация сумата беше възстановена по сметката на дистрикта.
- **На стойност 2 978,40 лв, по фактура, а не по договор, от 27.06. издадена от СМАРТ СЕНЧЪРИ ТЕХНОЛОДЖИС" ЕООД** с предмет изработка на уеб и мобилно софтуерно приложение. Няма задание, няма изисквания от страна на дистрикта, самата идея срещу под 3000 лв. да се реализира нещо подобно е абсурдна.
Има драфт на договор със СМАРТ СЕНЧЪРИ ТЕХНОЛОДЖИС" ЕООД , ЕИК: BG205743515, със седалище и адрес на управление, гр. Стара Загора, п.к. 6000, бул. „Цар Симеон Велики“ № 158-6-39, представлявано от Кристиан Венциславов Лодкаджиев, член на Ротаракт, с предмет „дизайн и разработка на мобилно приложение за iOS и Android операционни системи - тип единна социална платформа за “Дистрикт 2482 Към Ротари Интернешънъл”, обезпечаваща основните оперативни нужди на членовете и администраторския екип на **ВЪЗЛОЖИТЕЛЯ**, като осигури хостване, актуализация и техническа поддръжка за период от 1 (една) година“. Фактът че по този драфт има коментари от страна на експерт, разкриващ абсурдността на такъв договор, не е разколебал извършването на това плащане, което е станало по фактура. Сумата беше възстановена по сметката на дистрикта с кредитно известие .
- **По фактура от 28.06.2024, издадена от Филм Фактъри ЕООД, представлявана от Едуард Дазика Мичонгве, са платени 6 000 лева** с основание Изработване на три къси видеа. Няма задание, няма договор, съответно изисквания свързани с резултата. Като основание за плащане в счетоводството фигурира копие от мейл от Йордан Михайловски, препратен от Христо Михайловски към ковчежника с нареждане да се плати по приложената фактура.
Разходът е отнесен към перо 3.4.1. Електронен модул за дистанционно обучение - етап 2, фактурата е архивирана в счетоводството към документите по това перо от бюджета . Комитетът за обучение не е търсен, такъв разход не е планиран, не е правил такова задание. Във финалния отчет, част от документите за ОС, може да видите, че този разход е преместен в перо 3.2.1. Организиране и провеждане на ПР кампании. Комитетът за публичен имидж знае толкова за въпросните видеа, колкото и този за обучение.
Към момента на прегледа на активите, както и до датата на провеждане на общото събрание на сдружението, не е известно тези видеа да са изработени и налични. Имаме 6 000лв похарчени два дни преди края на ротарианската 2023-24 и без нищо насреща през вече изтичаща 202-25 ротарианска година.

4. Отговорност на УС за финансовата дейност

Съгласно действащия устав на сдружението отговорността за финансовата дейност е на управителния съвет. По силата на правила той може да делегира на гуверньора правото на разходи до определен лимит. Това не отменя отговорността за:

- Одобряване на договори, след преглед от юриста на дистрикта
- Следене на разходите
- Търсене на резултати от изпълнението