

Verksamhetsberättelse

The Rotary Foundation TRF 2018-2019 inom Distrikt 2360

D2360 Rotary Foundationkommitté har under verksamhetsåret haft följande sammansättning:

Ordförande Henrik Frössling, Lerum-Aspen RK
Sekreterare Tomas Faxheden, Göteborg RK
Ledamöter Christer Liljenberg (DG), Lerum-Aspen RK
Jerry Brattåsen (DGE), Alingsås Nohaga RK
Ulla_Britt Andreasson (DGN), Landvetter-Råda RK
Lars Ekström, Orust RK
Per Haglind, Göteborg-Kungsporten RK (tillika kontakt för Polio Plus)

Kommitténs sammanträden

Rotary Foundationkommittén har haft 5 protokollförda sammanträden (Under 2018 - 12 september, och 11 december samt under 2019 - 5 februari, 19 februari (extra) och 27 maj).

Revisionskommittén

Revisionskommittén för Rotary Foundation i distrikt 2360 granskar distriktets Rotary Foundation-kommittés hantering av Rotarys bidragsfonder inom ramen för Global Grants och District Designated Fund (DDF).

Revisionskommitténs skriftliga utlåtande för verksamhetsåret 2018–2019 föreläggs distriktsårsmötet i oktober 2019. Revisionskommittén består av Rotarianer Kerstin Nordenham Murby (Nordenham Revisionsbyrå), sammankallande, samt Göran Haglund och Bo Gustavsson.

The Rotary Foundation revision av bidragshanteringen

The Rotary Foundation (TRF) väljer varje år slumpvis ut ett antal TRF Grants, som man granskar med syftet att utvärdera hur genomförandet skett i relation till TRF's Villkor och Bestämmelser men även ge konstruktiva råd om identifierade förbättringsutrymmen. Som revisor svarar en för ändamålet kvalificerad medlem av TRF's Cadre of Technical Advisers.

Det har inte förekommit under 2018-2019 att något av D2360-projekten har valts ut för TRF-revision.

Inbetalningar till The Rotary Foundation

Under 2018-2019 bidrog Distriktet och dess 32 klubbar (54 % av distriktets 59) finansiellt med totalt 46.456 USD (-9%) till Rotary Foundation. Klubbarnas andel av det totala beloppet är 32.392 USD (70%) och av varierande storlek på belopp, d v s 11,2 USD per capita D2360 (-26%). Andelen bidragsaktiva klubbar minskar från 56% till 54%. Antalet medlemmar i D2360 minskar till 2.887 (-4%).

Under 2018-2019 bidrog 27 klubbar till Annual Program Fund (APF) "Årliga fonden" och skänkte tillsammans 24.317 USD (-24%) av varierande storlek på belopp, d v s 8,4 USD per capita D2360 (-20%). Andelen bidragsaktiva klubbar har sjunkit från 47 % till 46 %.

Bidrag från Distriktet 2360-nivå till Annual Program Fund (APF) "Årliga fonden" gjordes tillsammans med 8.767 USD. Betalning utfördes per den 29:e juni och rapporteras av Rotary under 2019-2020.

Under 2018-2019 bidrog 12 klubbar (-33%) till stöd för End Polio Now med tillsammans 8.075 USD (-42%) av varierande storlek på belopp, d v s 4,7 USD per capita D2360 (+0,9%).

Bidrag från Distriktet 2360-nivå till End Polio Now gjordes tillsammans med 5.297 USD. Betalning utfördes ad distriktet per den 29:e juni och rapporteras av Rotary under 2019-2020.

Under 2018-2019 erhöill Permanenta Fonden inga bidrag från D 2360.

Det bör noteras att Rotarys valutakurs för USD mot SEK ökade till 9:65 under året 2018-2019 (10%). Det medför att jämförelsetalen kan ge en avvikelse på grund av valutaeffekten SEK/USD över tid.

Samtliga procenttal i rapporten, angivna inom parantes är i jämförelse till föregående år, 2017-2018.

Distriktets strategiska plan för The Rotary Foundation

Vid årsmötet förlängdes tiden för det strategiskt mål för distriktets verksamhet inom ramen för Rotary Foundation, det beslut om togs i november 2015 får anses gälla även för verksamhetsåret 2018-2019 dvs. mål för skänkt belopp (200 SEK per capita), mål för ekonomisk aktivitet (350 SEK per capita som summan av gåvor, egeninsats och nyttjade fondmedel i projekt), och mål för antalet bidragsaktiva klubbar att öka relativt föregående år.

Gåvomålet uppnåddes inte (ca 100 SEK med målet 200 SEK, givet Rotarys genomsnittliga kurs för USD under året), inte heller nåddes engagemangsmålet (även om slutlig utvärdering inte helt kan genomföras förrän projekten är slutförda (årsskiftet 2019/2020) och antalet bidragsaktiva klubbar minskade i stället för att öka samt att stora inbetalningar gjordes på distriktsnivå.

The Rotary Foundation seminarier

Rotary Foundation utbildning och information hölls vid fem tillfällen, i samband med Årsmöte, Distriktkonferens och PETS. Utbildning av och i diskussion med distriktsmedlemmar gavs i samband med ett separat TRF Seminarium i samband med PETS.

Ordföranden har besökt 3 klubbar under året och som klubbmötesföredrag, informerat och utbildat om Rotary Foundation därutöver vid flertal individuella mötestillfällen samt per telefon. Potentiella projekt-ansökningar har även diskuterats inom TRF-kommittén.

Stipendieverksamheten

Distriktet har, som praxis varit under senare år, valt att avstå från att dela ut stipendier och hänvisa dylika förfrågningar till klubbarna. De ekonomiska medel som stått till Rotary Foundation kommitténs förfogande har i stället helt reserverats för bidrag till klubbarnas humanitära projekt, lokala såväl som globala.

Kvalificerade klubbar

De klubbar som sökte TRF-bidrag under 2018-2019 är kvalificerade sig för deltagande i Rotary Foundations bidragsprogram under Rotaryåret 2019-2020 genom att underteckna föreskrivet Samförståndsavtal (Memorandum of Understanding).

Kvalificeringen gäller för ett verksamhetsår och är numera ett krav för att få såväl Global Grants och som för D2360 District Grant, vilket är ett TRF-D2360 krav.

Global Grants

Inga Global Grants har varit aktiva under året och projekten slutfördes.

Landvetter-Råda RKs projekt i Indien "Distribution of Rotary Distance Education Program" (GG 15 25972) har formellt projektavslutats och den indiska partnern slutfört alla administrativa formalia inklusive slutrapportering, vilket var under den indiske partners ansvar.

District Grants

Under verksamhetsåret slutfördes och slutrapporterades resterande District Grant-projekten från verksamheten 2017-2018, förutom Strömstad RKs projekt "Trygg elförsörjning i Kongo till Panzi-sjukhuset, vilket är i praktiken avslutat under året. Projektresultaten är goda och stämmer till stor del överens med de ursprungliga ansökningarna, Rotarys Villkor och Bestämmelser och utifrån lägsta rapporteringsstandard för respektive projekt enligt tidigare DG-beslut.

Det av Vänersborg RKs återbetalade belopp om 20.000 SEK 2016 och av erhållna 25.000 SEK gällande projektet "Sister Margret Skolhem i Homa Bay, Kenya" från 2015/som inte har gått att fullfölja på grund av oroligheter i landet är återbetalda av D2360 till TRFs Årliga fonden. Betalning utfördes av distriktet per den 29:e juni och rapporteras av Rotary under 2019-2020.

Regelverket för Rotary Foundation ger distriktet möjlighet att använda 50 % av respektive års tillskott till District Designated Fund (DDF) till distriktsbidrag. Kommittén för Rotary Foundation i Distrikt 2360 valde att även för verksamhetsåret 2018-2019 använda hela utrymmet till beviljade projekt samt resterande överskjutande del till en engångsbetalning till End Polio Now.

Sammanlagt 9.244 USD (-18%), motsvarande 86.431 SEK (-10%), fördelades således till nedanstående 3 projekt samt en engångsbetalning till End Polio Now. Alla projekten beräknas kunna slutföras under 2019/20.

Projektansökningarna understeg kraftigt utrymmet varför D2360-klubbarna gavs möjlighet att inkomma med ansökan efter den stipulerade sista anmälningsdatum fram till efter utförda TRF seminarium. En klubbs försenade rapportering och en klubbs nya projekt gavs därför möjlighet att få bidrag inom ramen för 2018-2019. Tyvärr måste alla projekt ansökas vid ett och samma tillfälle hos The Rotary Foundation, Internationellt (TRF).

Göteborg-Kungsposten RK – 24.000 SEK för projektet "Solenergi-anläggningar till Nakamtenga; Burkina Faso", Projekt har till syfte att utveckla byn Nakamtenga så att dess invånare erbjuds en bättre livskvalité under miljöriktiga villkor i form. Landet har inget uppbyggt elnät, varför man idag är hänvisad till enkla belysningsalternativ vid vilka det är svårt att efter mörkrets inbrott utföra kvalificerade arbeten respektive läsa läxor, etc. Projektet finansierar en billig och effektiv solcellstyp tillgänglig väl anpassad för ändamålet att ge de 120 familjeenheter (storfamiljer) var sin anläggning á 500 kr. Solenergi för byns unga kunna skaffa sig en god utbildning och till sist men inte minst ge byn goda förutsättningar att utvecklas vidare av egen kraft. Projektbudgeten är 48 000 SEK

Åmål RK – 20.000 SEK för projektet, "Vattenprojekt Makobe, Kenya". Projektet genomförs i samarbete med "GoAfricaSafaris & Travel", Mombasa, Kenya och består i att möjliggöra uppsamling av vatten under regnperioderna så att det räcker under torrperioderna till att tillsammans med exkrementer från Eco-san toaletter bevattna och gödsla för lokal produktion av diverse grönsaker samt att fungera som referensprojekt för liknande projekt. Grönsaker för en skolas egna behov samt försäljning. Macabe School är en låg och mellanstadieskola för funktionsnedsatta, fysiskt & mentalt som är belägen i ett lantbruksområde som nås med fyrhjulsdrivna fordon. Projektbudgeten är 40.000 SEK

Göteborg RK – 7.000 SEK för projektet "Simma – Från Gårdsten till havet", Projekt har till syfte att ge fler ungdomar i Gårdsten chansen att uppleva spännande seglatser i Långedrag. En förutsättning för att få delta i seglarskolan är att man kan simma. Genom att ge ungdomar möjlighet att lära sig simma under våren 2019, för att kunna söka till seglarskolan till sommaren. Simträning utförs av personal från Svenska Livräddningssällskapet och samarbetar även med Gårdstensbostäder, som har aktiva kontakter med ungdomar i området, om vilka ungdomar som bedöms lämpliga att hjälpa på detta sätt. Projektbudgeten är 14.000 SEK

End Polio Now från D2360 Resterande belopp om 35.431 SEK

Totalt fördelat för året 2018-2019: 86.431 SEK

Kvarvarande projekt från 2016-2017:

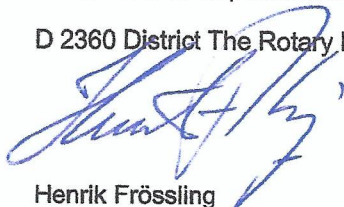
Strömstad RK – från 2016-2017 - 14 500 SEK för projektet "Trygg elförsörjning", Kongo. Projektets huvudman är Örebro Engelbrekt RK som i detta projekt samverkar med ett stort antal andra Rotaryklubbar och sponsorer. Inom D 2360 deltar även Munkedal RK. Detta projekt avser att trygga elförsörjningen för Panziskuhuset i östra Kongo med moderna dieselgeneratorer. Sjukhuset och dess chefsläkare Dr Denis Mukwege är världskända för sina insatser att operera våldtagna kvinnor och barn i det krigshärjade Kongo. Sjukhusets behov är stora, och ett av de viktigare är att elförsörjningen till viktiga instrument mm är ojämn. Totala projektbudgeten är 940 000 SEK varav den del distriktets klubbar står för är 122 000 SEK. Projektet är i praktiken avslutat fast ej slutrapporterat

Kvarvarande projekt från 2017-2018 och löper på två år:

Orust RK – 10.000 SEK för projektet "Ungdomssegling med skonaren Westkust. "Föreningen Förlig vind på Orust driver segling med skonaren "T / S Westkust". Ungdomsaktiviteterna inkluderar bland annat målet att alla elever i Orust kommun som går till klass 8 kommer att uppleva 3 dagar segla ombord på "T / S Westkust" med strandhugg och övernattnings ombord. Projektet syftar till att göra associeringen "Förlig vind" möjlig för att integrera barn och / eller invandrare som bor i kommunen inom ramen för sin ungdomsverksamhet. Vårt bidrag kan också stärka vänskapen och unionen i allmänhet om associeringen med vår hjälp kan stärka den förstärkta handledningen ombord. Projektbudgeten är 20.000 SEK.

Lerum den 18 September 2019

D 2360 District The Rotary Foundation TRF



Henrik Frössling

District Chair 2018-2019

Lerum Aspen RK

Årlig Ekonomisk Bedömning

I enlighet med The Rotary Foundations 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. Märk väl att denna bedömning i enlighet med samförståndsavtalet är väsentligt mindre i omfattning än en revision eller en granskning, och att inga revisionsmässiga uttalanden eller tillstyrkanden lämnas då detta ej ingår i uppdraget. Uppdraget omfattar inte heller någon som helst granskning av någon övergripande finansiell rapport som upprättats på distriktsnivå.

1. En bekräftelse att distriktet följt sin plan för ekonomisk förvaltning.

Givet den information som har kommit revisionskommittén till handa finns det ingen sådan skriftlig plan för ekonomisk förvaltning, som innehåller alla de delar som anges i kapitel 4 av distriktets samförståndsavtal. Revisionskommittén kan därför inte bekräfta att distriktet har följt sin plan för ekonomisk förvaltning på det sätt som anges att man ska göra. Trots att det inte verkar finnas någon skriftlig plan för ekonomisk förvaltning har revisionskommittén muntligen erhållit indikationer på att det i verkligheten finns rutiner för de flesta av de punkter som en skriftlig sådan bör innehålla.

Revisionskommittén vill notera att det även har upprättats en processbeskrivning över District Grants, vilken överensstämmer med hur Foundationskommittén har arbetat under året i enlighet med beskrivningen som ges i Foundationkommitténs verksamhetsberättelse för verksamhetsåret 2018-2019.

2. En granskning av utgifterna för distriktsbidrag och distriktssponsrade globala bidrag, samt distriktssponsrade paketerade bidrag som inkluderar:

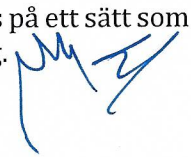
a. avstämning av ett urval utbetalningar mot stöddokument

b. en granskning av den fullständiga listan över utgifter för att säkerställa att pengarna använts på ett sätt som stämmer överens med villkoren och bestämmelserna för beviljandet av bidraget

c. en bekräftelse på att man begärt in flera olika offerter för alla större utgifter

d. en granskning av hur fördelning av bidragspengarna går till för att säkerställa att den gått rätt till

Avseende Lerum RK:s District Grant för projektet "Läsplattor i Peru etapp 2" har vi stämt av underlag samt mottagningsbekräftelse avseende överföringen till partnerorganisationen samt partnerstiftelsens bekräftelse på att pengarna har invänts till inköp av läsplattor. Projektet har slutrapporterats och revisionskommittén har inte funnit något i den fullständiga listan över utgifter inom projektet som indikerar att pengarna skulle ha använts på ett sätt som inte stämmer överens med villkoren och bestämmelserna för beviljande av bidrag.



Avseende Ljungskile RK:s District Grant för projektet "Protected Springs in Kenya 2018" har vi stämt av ett urval av underlagen till de inköp som är gjorda inom projektet. Projektet har slutrapporterats och revisionskommittén har inte funnit något i den fullständiga listan över utgifter inom projektet som indikerar att pengarna skulle ha använts på ett sätt som inte stämmer överens med villkoren och bestämmelserna för beviljande av bidrag.

Avseende Göteborg Kungsporten RK:s projekt för förbättring av latrinerna på förskolan i Nakamtenga har kopior på underlag till inköpen ej kommit revisionskommittén till handa, men revisionskommittén har tagit del av partnerorganisationens skriftliga kostnadsuppföljning som beskriver alla kostnader inom projektet, samt bifogade bilder på arbetet som har utförts. Projektet har slutrapporterats och revisionskommittén har inte funnit något i den fullständiga listan över utgifter inom projektet som indikerar att pengarna skulle ha använts på ett sätt som inte stämmer överens med villkoren och bestämmelserna för beviljande av bidrag.

Avseende Orust RK:s projekt "Förlig vind" har kopior på banköverföring erhållits, och denna överensstämmer med projektbeskrivningen. Projektet har delrapporterats och revisionskommittén har inte funnit något i den fullständiga listan över utgifter inom projektet som indikerar att pengarna skulle ha använts på ett sätt som inte stämmer överens med villkoren och bestämmelserna för beviljande av bidrag.

Avseende Strömstads RK:s projekt "Trygg elförsörjning i Kongo till Panzi-sjukhuset" har ej konkreta kostnadsunderlag kommit revisionskommittén till handa, men det finns en utförlig beskrivning av projektets fortskridande som har upprättats i ett nyhetsbrev från Örebro-Engelbrekt RK. Projektet har ej slutrapporterats men revisionskommittén har tagit del av slutredovisningen för steg 1 av projektet, och har inte funnit något i den fullständiga listan över utgifter inom projektet som indikerar att pengarna skulle ha använts på ett sätt som inte stämmer överens med villkoren och bestämmelserna för beviljande av bidrag.

Vidare har revisionskommittén funnit att inte alla slutrapporter/delrapporter innehåller bekräftelser på att offerter har inhämtats, men det framgår inte heller av vägledningen var gränsen för "större utgift" går eller om offerter över huvud taget är ett krav vid District Grant-projekt (det är bara sådana som har varit aktiva under verksamhetsåret).

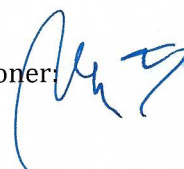
En detaljerad redogörelse för hur fördelningen av bidragspengarna har gått till under året framgår av Rotary Foundationkommitténs verksamhetsberättelse för verksamhetsåret 2018-2019. Revisionskommittén har inte funnit några brister i denna beskrivningen kring fördelningen av medel till behöriga projekt samt den överskjutande delen som betalas till End Polio Now.

3. Ett fastställande att man som allra minst har genomfört alla ekonomiska transaktioner och projektaktiviteter som har med bidraget att göra enligt normala affärsmetoder:

a. en bekräftelse på att man uppfyllt RF:s krav på bevarande av dokument

b. andra åtgärder som distriktets revisionskommitté för Rotary Foundation eller den oberoende firman anser vara nödvändiga

Enligt revisionsteamets uppfattning uppfyller distriktet på de flesta punkterna kraven på bevarande av dokument i samförståndsavtalet. Bekräftelsen görs dock med nedan reservationer:



-Med hänsyn till omfattningen av revisionskommitténs granskning har inte fullständiga handlingar för respektive projekt inhämtats och granskats, vilket gör att revisionsteamet baserat på tillhandahållna dokument inte kan göra någon bedömning kring om kvitton och fakturor för alla inköp som gjorts med bidragspengar bevaras i enlighet med samförståndsavtalets krav.

-Baserat på information som kommit revisionskommittén till handa finns det inget skriftligt dokument med titeln "plan för ekonomisk förvaltning", vilket distriktet enligt samförståndsavtalet bör ha.

4. En rapport av slutsatserna av den årliga ekonomiska bedömningen, som måste ges till klubbarna i distriktet inom tre månader efter slutet av varje Rotaryår.

B. Om det är distriktets revisionskommitté för Rotary Foundation som har hand om bedömningen i distriktet får kommittén inte inkludera personer som är direkt involverade i RF:s bidrag och kommittén måste uppfylla kraven i RI:s stadgar, inklusive:

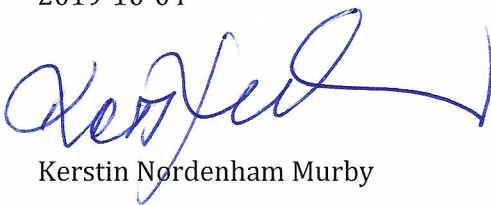
1. Ha minst tre medlemmar.

2. Ha minst en medlem som är före detta guvernör eller en person med erfarenhet av revisionsarbete.

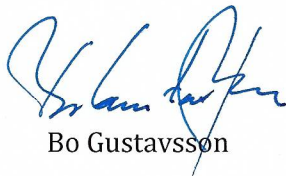
Detta dokument utgör rapporten av slutsatserna av den årliga ekonomiska bedömningen. Revisionskommittén består av tre medlemmar, varav en av dessa är auktoriserade revisorn Kerstin Nordenham Murby. Ingen medlem i revisionskommittén är direkt involverad i RF:s bidrag, vilket gör att distriktet uppfyller ovan krav.

Revisionskommittén för The Rotary Foundation i Distrikt 2360

2019-10-04



Kerstin Nordenham Murby



Bo Gustavsson



Göran Haglund

Förtydligande avseende den årliga ekonomiska bedömningen 2018-2019

I den årliga ekonomiska bedömningen som revisionskommittén avlämnat nämns det att det saknas en skriftlig "Plan för ekonomisk förvaltning". Detta begreppet är direkt hämtat från Distriktets Samförståndsavtal med The Rotary Foundation, i vilket det slås fast att en sådan bör finnas. Min tolkning av uppgifterna är att distriktet ska upprätta ett skriftligt dokument som (minst) innehåller precis de punkter som listas i Samförståndsavtalet. Ordagrant står följande att läsa i 4 i samförståndsavtalet (översatt från engelska):

"Denna plan för ekonomisk förvaltning måste inkludera rutiner för hur man

- 1. har en standarduppsättning bankkonton, inklusive ett fullständigt register över alla kvitton och utbetalningar av bidragspengar*
- 2. fördelar bidragspengarna på lämpligt sätt*
- 3. håller isär uppgifter vad gäller hantering av pengar*
- 4. skapar ett inventeringssystem för utrustning och andra tillgångar som inhandlats med bidragsmedel och upprätthåller ett register över artiklar som köpts, producerats eller delats ut genom bidragsverksamheten*
- 5. säkerställer att all bidragsverksamhet, inklusive valutaomvandling, uppfyller lokala lagar."*

Enligt Samförståndsavtalet är det sedan detta dokument som revisionskommittén ska utgå från i samband med den årliga ekonomiska bedömningen. På flera av de punkterna som listas ovan finns det skriftliga rutiner som jag har tagit del av i samband med upprättandet av rapporten, framför allt avseende det som i sammanhanget torde vara det viktigaste, punkt 2.

Skrivelsen avseende avsaknad av "plan för ekonomisk förvaltning" syftar alltså enbart till det konkreta dokumentet som beskrivs i Samförståndsavtalet – i realiteten finns det enligt min uppfattning skriftliga rutiner för det mest centrala för verksamheten, och underlagen jag har tagit till av indikerar att dessa rutiner har följts under verksamhetsåret.

Jag vill också uppmana distriktsguvernören, vice distriktsguvernören samt TRF-kommitténs ordförande att i samråd upprätta detta styrdokument, med vägledning av Samförståndsavtalet.


Kerstin Nordenham Murby

19/10/17