



ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Благосдійної Організації
Міжнародний Благосдійний Фонд
"Українська Душа"

Богаченко Н.В.

2016 р.

ПОЛІТИКА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

Благосдійної Організації "Міжнародний Благосдійний Фонд "Українська Душа"

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Це Положення визначає систему внутрішнього контролю у Фонді, метою якої є **забезпечення ефективного управління, прозорості, фінансової дисципліни та відповідності законодавству та стандартам донорів.**
- 1.2. Внутрішній контроль включає всі процеси планування, реалізації та моніторингу проєктів і фінансових операцій Фонду.
- 1.3. Політика застосовується до всіх працівників, волонтерів та залучених експертів Фонду.

2. ЦІЛІ ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

- 2.1. **Забезпечення дотримання фінансової дисципліни та цільового використання коштів.**
- 2.2. **Мінімізація ризиків пошкодження, зловживань і шахрайства.**
- 2.3. **Підвищення ефективності та прозорості внутрішніх процесів.**
- 2.4. **Дотримання етичних стандартів, законодавства та політик донорів.**

3. ПРОЦЕДУРИ ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

3.1. Фінансовий контроль:

- Всі витрати погоджуються відповідно до бюджету та затверджених процедур;
- Бухгалтер веде облік фінансів і готує регулярні звіти для Голови Фонду;
- Проведення внутрішніх аудитів для перевірки цільового використання коштів.

3.2. Операційний контроль:

- Проекти та програми мають чіткі плани, терміни та відповідальних осіб;
- Регулярний моніторинг реалізації проєктів;
- Виявлення та документування ризиків та проблемних моментів.

3.3. Контроль за персоналом та субпартнерами:

- Дотримання посадових інструкцій та внутрішніх політик;
- Періодична оцінка ефективності роботи працівників та субпартнерів;
- Запобігання конфлікту інтересів та порушень етичних норм.

3.4. Документування та звітність:

- Всі процеси, рішення та витрати документуються;
- Регулярне подання звітів Голові Фонду та, за потреби, до донорів;
- Збереження документів згідно з законодавством та внутрішніми правилами.

4.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

- 4.1. Всі працівники, волонтери та субпартнери зобов'язані дотримуватися цієї політики.
- 4.2. Голова Фонду або уповноважена ним особа контролює виконання процедур внутрішнього контролю та проводить регулярний аналіз ризиків.

5.ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

- 5.1. Це Положення набирає чинності з моменту його затвердження наказом Голови Фонду.
- 5.2. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться наказом Голови Організації.