

Conformidade dos Subsídios de LCIF no Gerenciamento de Projetos



Lions Clubs International
FOUNDATION

O que é conformidade dos subsídios?

A conformidade no gerenciamento de subsídios refere-se à adesão aos termos, condições e requisitos legais estabelecidos pela Fundação de Lions Clubs International para os subsídios aprovados. É importante garantir que os fundos do subsídio sejam usados adequadamente, que as metas do projeto sejam alcançadas e que a responsabilidade seja mantida. Embora os beneficiários se esforcem para cumprir as normas, problemas não intencionais podem surgir da falta de compreensão do que constitui não conformidade.

Este documento destacará a importância da conformidade dos subsídios, os erros comuns de conformidade e as orientações sobre como evitar essas situações. Ao reconhecer esses riscos e tomar medidas proativas, os beneficiários podem garantir que o gerenciamento e a supervisão do projeto de subsídio atendam aos requisitos de LCIF e sigam as melhores práticas para garantir a transparência.

Por que a conformidade dos subsídios é importante para LCIF e para os Leões?

É importante instruir os Leões sobre a conformidade dos subsídios e o valor de se envolverem nas melhores práticas. Há muitos benefícios em fortalecer a estrutura de conformidade de LCIF, já que os objetivos são:

- Garantir que todos os subsídios sejam utilizados de forma eficaz e ética
- Aumentar a transparência e a confiança dos doadores e parceiros
- Reduzir o risco de má administração financeira e problemas legais
- Promover uma cultura de responsabilidade com os beneficiários
- Instruir e treinar os beneficiários Leões sobre as melhores práticas e as medidas a serem tomadas para evitar um problema de conformidade dos subsídios

Quais são alguns dos problemas comuns de conformidade dos subsídios para os beneficiários?

De tempos em tempos, os subsídios aprovados por LCIF podem enfrentar desafios que afetam a implementação bem-sucedida do subsídio, de acordo com o acordo de subsídio de LCIF e/ou as diretrizes acordadas. Os problemas mais frequentemente encontrados na implementação de projetos de subsídios incluem, entre outros, os seguintes:

- Alegações e atos de uso indevido de fundos
- Conflitos de interesse
- Relatórios financeiros questionáveis ou não apresentados
- Má administração financeira
- Deturpação do desempenho do projeto
- Problemas de gerenciamento de projetos com os Leões e parceiros de implementação
- Problemas com a pontualidade da conclusão de um projeto
- Falta de progresso dentro do cronograma aprovado do projeto

EVITAR O SEGUINTE:

- Usar os fundos do subsídio para atividades não aprovadas; uso pessoal de fundos do subsídio
- Não manter os registros financeiros adequados
- Misturar fundos de subsídios e usá-los sem restrição
- Usar fundos do subsídio concedido para um projeto para pagar despesas de outro projeto
- Usar métodos ou práticas não aprovados para buscar taxas de câmbio mais vantajosas ou preferíveis (isso inclui movimentar fundos por meio de associações não bancárias ou pessoas para evitar taxas de câmbio ou tarifas bancárias, ou endossar cheques de subsídio a pessoas ou entidades não associadas ao projeto).
- Alterar documentos financeiros (ou seja, faturas pro forma, faturas pagas, extratos bancários) por qualquer motivo com a intenção de deturpar as finanças
- Fazer acordos ou promessas locais que dependam dos fundos de subsídio de LCIF
- Manter os fundos do subsídio não utilizados em vez de devolvê-los à LCIF
- Fazer pagamentos em dinheiro para cobrir as despesas do projeto

MELHORES PRÁTICAS:

- Obter aprovação prévia para modificações orçamentárias.
- Estabelecer e manter uma conta separada para os fundos do subsídio. Nunca usar os fundos do subsídio de LCIF sem restrições.
- Manter recibos e documentação detalhados de todas as compras.
- Não se envolver em atividades que prejudiquem ou ocorram fora dos requisitos bancários para os fundos do subsídio.
- Enviar a documentação financeira em sua forma original, conforme recebida da fonte original.
- Não fazer promessas e compromissos financeiros fora dos termos e condições do acordo do subsídio. LCIF não faz parte desses acordos e não será obrigada a cumpri-los.
- Documentar e devolver todos os fundos do subsídio não utilizados, inclusive os juros ganhos; esses fundos não são para uso sem restrições.
- Os pagamentos em dinheiro são estritamente proibidos, a menos que autorizados antecipadamente por LCIF.

Relatórios e documentação

Refere-se a práticas de relatórios, requisitos de documentos importantes e a importância de manter bons registros.

EVITAR O SEGUINTE:

- Não enviar um relatório final para verificar a utilização dos fundos do subsídio, incluindo os fundos de equiparação local
- Relatórios incompletos ou imprecisos; falta de documentação comprobatória; falta de recibos
- Deturpação do desempenho do projeto; relatório intencional de progresso ou resultados falsos
- Modificar documentos antes de enviá-los para LCIF (ou seja, extratos bancários, faturas pro forma, recibos pagos, contratos etc.); falsificar documentos e enviá-los para LCIF

MELHORES PRÁTICAS:

- Entender os prazos para a apresentação de relatórios e certificar-se de que o relatório final seja enviado.
- Entender qual documentação é necessária para o relatório final. Os beneficiários serão solicitados a reembolsar quaisquer despesas não documentadas.
- Documentar o andamento do projeto e organizar os documentos necessários.
- Reportar atividades genuínas e compartilhar relatórios verdadeiros de realizações e desafios.
- Enviar a documentação em sua forma original, conforme recebida da fonte original, pois não serão aceitos envios questionáveis.
- Verificar novamente os relatórios antes de enviá-los e obter os endossos necessários.

Conflito de interesse

Refere-se aos relacionamentos e compromissos não declarados com pessoas e entidades envolvidas na implementação do projeto. Isso inclui conflitos reais, bem como qualquer coisa que possa causar a aparência de impropriedade ou conflito percebido.

EVITAR O SEGUINTE:

- Envolver-se com determinados fornecedores, empresas, parceiros ou outras entidades que tenham um relacionamento pessoal ou profissional com alguém do comitê do projeto
- Não declarar relacionamentos ou conceder contratos e/ou negócios favoráveis a conexões pessoais ou profissionais
- Ter membros do comitê recebendo pagamento por sua função no projeto
- Usar os fundos do subsídio como vantagem para outros motivos, sejam eles pessoais ou profissionais
- Permitir que um membro da família, parente ou cônjuge exerça a função de administrador do subsídio e/ou coordenador do projeto, onde os fundos podem ser facilmente manipulados

MELHORES PRÁTICAS:

- Certificar-se de que nenhum membro do comitê de gerenciamento de projetos tenha um relacionamento pessoal ou profissional, direto ou indireto, com os fornecedores, empresas ou parceiros escolhidos para o projeto.
- A anotação acima também inclui os Consultores Técnicos de LCIF que são designados para trabalhar com os Leões durante os vários estágios do processo de concessão de subsídios, incluindo o desenvolvimento da solicitação até o monitoramento e avaliação do projeto para os subsídios aprovados.
- Sempre declarar os possíveis conflitos para LCIF por escrito.
- Seguir práticas de aquisição justas ao selecionar fornecedores, empreiteiros, empresas e parceiros do projeto.
- Evitar se envolver em relacionamentos que criem a aparência de impropriedade ou de um conflito de interesse percebido no gerenciamento de projetos de subsídios.

Implementação do projeto

Refere-se à implementação do projeto, incluindo supervisão e prestação de contas.

EVITAR O SEGUINTE:

- Desviar as atividades e/ou o orçamento do projeto aprovado sem a aprovação de LCIF
- Ter pouco ou nenhum progresso dentro dos cronogramas aprovados do projeto
- Falta de supervisão do comitê do projeto
- Não compreender as funções e responsabilidades do comitê do projeto, especialmente as do administrador do subsídio e do coordenador do projeto
- Os Leões em nível local e/ou os parceiros não têm clareza sobre suas funções e responsabilidades

MELHORES PRÁTICAS:

- Cumprir o plano de projeto aprovado. Entrar em contato com LCIF para obter aprovação para fazer alterações antes de fazer qualquer alteração.
- Garantir que o cronograma do projeto seja monitorado de perto e ajustado conforme necessário. Notificar LCIF imediatamente sobre qualquer atraso no cronograma e os motivos. Espera-se que todos os projetos de subsídio sejam concluídos em um prazo razoável.
- O administrador do subsídio e o comitê do projeto são responsáveis por monitorar de perto a implementação do projeto, inclusive as atividades financeiras. Realizar reuniões regulares para comunicar como as coisas estão progredindo e contatar LCIF para obter orientação, conforme necessário.
- Desenvolver um MOU com a organização parceira ou beneficiária para garantir que ambas as partes entendam claramente suas funções e responsabilidades.
- Compartilhar o acordo do subsídio e as diretrizes para o relatório final com os Leões locais e com a organização parceira ou beneficiária para que eles estejam cientes dos dados e informações que LCIF exige ao enviar o relatório final.

Práticas éticas e legais

Refere-se a atividades e práticas relacionadas a princípios legais e/ou morais, como honestidade, integridade, justiça e responsabilidade com a implementação do projeto.

EVITAR O SEGUINTE:

- Práticas sem restrições na implementação do projeto
- Falta de confidencialidade com os beneficiários
- Não obter as devidas autorizações ou permissões dos beneficiários
- Uso indevido de dados de beneficiários, incluindo imagens
- Favoritismo político ou pessoal relacionado aos serviços prestados pelo projeto

MELHORES PRÁTICAS:

- Treinar os Leões sobre as práticas éticas e legais relacionadas à implementação do projeto.
- Garantir que todos os beneficiários sejam tratados de forma justa.
- Coletar apenas as informações do beneficiário necessárias para implementar o projeto. Tomar medidas apropriadas para guardar e proteger as informações pessoais e confidenciais coletadas dos beneficiários.
- Seguir todos os acordos de privacidade e confidencialidade.
- Entender e cumprir todas as normas governamentais, regulamentos específicos do país, leis e decretos locais. Isso pode incluir a busca e o trabalho com um consultor jurídico local que esteja ciente e familiarizado com essas leis locais. Pesquise-os antes de desenvolver o projeto e enviar a solicitação para LCIF.
- Os valores básicos dos Padrões de Ética de Lions Clubs International, juntamente com as normas da Diretoria Internacional oferecem diretrizes para ajudar você a compreender o que é esperado para que possa tomar decisões acertadas. Já que não podemos oferecer todas as diretrizes, você deverá usar o bom senso para julgar o que é "certo" e ético. Consultar o Código de Ética da associação, localizado no Manual de Normas da Diretoria, Capítulo VI.

Consequências e resultados

Embora a maioria dos projetos seja concluída com sucesso sem problemas, alguns podem enfrentar desafios que exigem uma avaliação mais aprofundada por parte de LCIF. As questões de conformidade dos subsídios são analisadas pelo Conselho de Curadores de LCIF, que fornece orientação sobre como a questão será tratada. A Divisão Jurídica de Lions Clubs International é consultada sobre as situações conforme apropriado.

Ao analisar essas situações, o Conselho de Curadores de LCIF pode tomar várias medidas para lidar com essas infrações, incluindo, entre outras, as seguintes:

- O beneficiário é obrigado a devolver uma parte ou a totalidade dos fundos do subsídio, inclusive quaisquer fundos não utilizados.
- As parcelas e os desembolsos futuros podem ser suspensos enquanto a situação estiver sendo analisada.
- Uma moratória sobre os subsídios pode ser implementada, o que significa que nenhum pedido de subsídio de qualquer tipo pode ser considerado por LCIF por um período definido ou indefinido. Isso pode ser feito em nível de distrito, distrito múltiplo ou país.
- As atividades do subsídio podem ser suspensas ou encerradas.
- Modificação da liderança do subsídio, em que são feitas alterações no administrador do subsídio, no coordenador do projeto ou em ambas as funções, se necessário e benéfico para o andamento do projeto.
- Exigência de uma auditoria dos registros e transações financeiras do subsídio por uma empresa de auditoria de boa reputação, possivelmente às custas do beneficiário.
- Poderão ser tomadas medidas legais se a Divisão Jurídica de Lions Clubs International julgar apropriado.
- Qualquer combinação das ações acima mencionadas poderá ser tomada pelo Conselho de Curadores de LCIF, conforme apropriado.

A instrução e a conscientização sobre a conformidade dos subsídios garantem que os Leões estejam cientes das melhores práticas de gerenciamento de subsídios. Essas informações devem ser compartilhadas com todas as partes que desempenham um papel importante na implementação do projeto. As dúvidas devem ser enviadas para a Divisão de Subsídios Globais de LCIF via e-mail LCIFGlobalGrants@lionsclubs.org.

