

Cumplimiento de las subvenciones de LCIF en la gestión de proyectos



Lions Clubs International
FOUNDATION

¿Qué significa cumplir con una subvención?

El cumplimiento en la gestión de subvenciones consiste en respetar los términos, condiciones y requisitos legales establecidos por la fundación Lions Clubs International Foundation (LCIF) para las subvenciones aprobadas. Es fundamental garantizar que los fondos de la subvención se utilicen de manera adecuada, que se alcancen los objetivos del proyecto y que se rinda cuentas de forma transparente. Si bien los beneficiarios de las subvenciones procuran cumplir con lo establecido, pueden surgir problemas involuntarios por falta de claridad sobre lo que realmente implica un incumplimiento.

Este documento busca resaltar la importancia de la correcta gestión y cumplimiento de las subvenciones, señalar los errores más frecuentes y ofrecer orientación para prevenir estas situaciones. Al identificar estos riesgos y tomar medidas proactivas, los beneficiarios podrán garantizar que la gestión y supervisión de los proyectos financiados cumplan con los requisitos de LCIF y se sigan las mejores prácticas para garantizar la transparencia.

¿Por qué es fundamental cumplir con las normas de las subvenciones para LCIF y los Leones?

Es importante sensibilizar a los Leones en el cumplimiento de las subvenciones y el valor de adoptar las mejores prácticas. Fortalecer el marco de cumplimiento de LCIF tiene muchos beneficios, ya que los objetivos son:

- Asegurar que todas las subvenciones se utilicen de manera ética y eficaz.
- Aumentar la transparencia y la confianza con los donantes y aliados.
- Disminuir el riesgo de una gestión financiera inadecuada o de problemas legales.
- Promover una cultura de responsabilidad entre los beneficiarios de las subvenciones.
- Capacitar y orientar a los Leones beneficiarios de las subvenciones en la aplicación de buenas prácticas y en la prevención de posibles problemas por incumplimientos.

¿Cuáles son algunos de los problemas más comunes de cumplimiento con que se enfrentan los beneficiarios de las subvenciones?

En ocasiones, las subvenciones aprobadas por LCIF pueden enfrentar obstáculos que dificultan la su correcta ejecución de acuerdo con el convenio de subvención de LCIF o las pautas previamente establecidas. Los problemas más frecuentes durante la implementación de los proyectos subvencionados son, entre otros, los siguientes:

- Denuncias y actos de malversación de fondos.
- Conflictos de interés.
- Informes financieros poco claros o inexistentes.
- Manejo inadecuado de recursos financieros.
- Representación engañosa o incorrecta de los avances del proyecto.
- Dificultades de gestión entre los Leones y los socios ejecutores.
- Retrasos en la finalización del proyecto.
- Falta de avances dentro del plazo aprobado.
- Incumplimiento de las directrices, condiciones o decisiones establecidas por LCIF.

EJEMPLOS DE PRÁCTICAS NO RECOMENDABLES:

- Usar los fondos de la subvención para actividades no autorizadas o gastos personales.
- No llevar registros financieros precisos.
- Mezclar los fondos de la subvención con otros recursos y usarlos de manera discrecional.
- Destinar fondos asignados a un proyecto para cubrir gastos de otro proyecto.
- Intentar usar métodos o prácticas no aprobados para obtener tipos de cambio más favorables (como transferir dinero a través de redes informales, no bancarias o personas para evitar comisiones bancarias o endosar cheques de la subvención a terceros ajenos al proyecto).
- Alterar documentos financieros (por ejemplo, facturas pro forma, facturas pagadas, estados de cuenta bancarios) con la intención de falsear la información financiera.
- Asumir compromisos o acuerdos locales que dependan de los fondos de la subvención de LCIF.
- Retener fondos no utilizados en lugar de devolverlos a LCIF.
- Realizar pagos en efectivo para cubrir los gastos del proyecto.

MEJORES PRÁCTICAS:

- Solicitar la aprobación previa de las modificaciones al presupuesto.
- Establecer y mantener una cuenta separada para los fondos de la subvención. Nunca usar los fondos de la subvención de LCIF de manera discrecional ni sin control ni autorización.
- Guardar los recibos y documentos detallados de todas las compras.
- No participar en actividades que contravengan o se realicen al margen de los requisitos bancarios establecidos para la administración de los fondos de la subvención.
- Presentar la documentación financiera en su forma original tal y como se recibió de la fuente original.
- No hacer promesas ni asumir compromisos financieros que vayan más allá de lo estipulado en los términos y condiciones del acuerdo de subvención. LCIF no forma parte en esos acuerdos y no tendrá ninguna obligación respecto a ellos.
- Documentar y devolver todos los fondos de la subvención que no se hayan utilizado, incluidos los intereses generados; estos fondos no pueden destinarse a otros fines.
- Los pagos en efectivo están estrictamente prohibidos salvo previa autorización de LCIF.

Presentación de informes y documentación

Se refiere a la práctica de presentación de informes y a la importancia de mantener los registros al día.

EJEMPLOS DE PRÁCTICAS NO RECOMENDABLES:

- No entregar un informe final que verifique el uso de los fondos de la subvención, incluyendo los fondos de contrapartida local.
- Informes incompletos o inexactos; falta de documentación de respaldo; falta de recibos.
- Falseo del rendimiento del proyecto; presentación intencionada de informes de progreso o resultados falsos.
- Alteración de documentos antes de enviarlos a LCIF (por ejemplo, estados de cuenta bancarios, facturas pro forma, recibos pagados, acuerdos, etc.); falsificar documentos y presentarlos a LCIF.

MEJORES PRÁCTICAS:

- Conocer las fechas límites para la entrega de informes y asegurarse de que se presente un informe final.
- Identificar claramente qué documentación se requiere para el informe final. Se pedirá a los beneficiarios que reembolsen todos los gastos que no puedan comprobarse.
- Documentar el progreso del proyecto y organizar los documentos necesarios.
- Presentar informes de actividades genuinas y compartir relatos verdaderos de los logros y desafíos.
- Presentar la documentación en su forma original tal y como fue emitida por la fuente original, ya que no se aceptarán documentos que generen dudas sobre su autenticidad.
- Revisar y verificar cuidadosamente los informes antes de enviarlos y obtener los respaldos necesarios.

Conflicto de intereses

Se refiere a las relaciones y el compromiso de confidencialidad con las personas y entidades involucradas con la implementación del proyecto. Esto incluye tanto conflictos reales como cualquier situación que pueda generar la apariencia de un comportamiento indebido o de un posible conflicto.

EJEMPLOS DE PRÁCTICAS NO RECOMENDABLES:

- Tratar con proveedores, empresas, negocios, aliados u otras entidades con las que se tenga una relación personal o profesional con algún miembro del comité del proyecto.
- No revelar dichas relaciones o adjudicar contratos o negocios a contactos personales o profesionales
- Que los miembros del comité reciban un pago por su papel en el proyecto.
- Usar los fondos de la subvención como palanca para otros motivos, ya sean personales o profesionales.
- Permitir que un familiar, pariente o cónyuge ocupe el cargo de director, administrador de la subvención o proyecto con la posibilidad de manipular los fondos fácilmente.

MEJORES PRÁCTICAS:

- Asegurarse de que ningún miembro del comité de gestión del proyecto tenga vínculos personales o profesionales directa o indirectamente con los proveedores, negocios o aliados seleccionados para el proyecto.
- La indicación anterior también incluye a los asesores técnicos de LCIF que están asignados para trabajar con Leones durante las diferentes etapas del proceso de la subvención, incluido el desarrollo de la solicitud a través de la supervisión del proyecto y la evaluación de las subvenciones aprobadas.
- Revelar siempre y por escrito a LCIF cualquier posible conflicto.
- Seguir prácticas justas y transparentes de adquisición al seleccionar a los proveedores, contratistas, empresas y aliados del proyecto.
- Evitar relaciones que puedan dar lugar a la apariencia de un comportamiento impropio o de un conflicto de intereses en la gestión de proyectos financiados.

Puesta en marcha del proyecto

Se refiere a la ejecución del proyecto, incluyendo la supervisión y la rendición de cuentas.

EJEMPLOS DE PRÁCTICAS NO RECOMENDABLES:

- Desviarse de las actividades o del presupuesto aprobados del proyecto sin la autorización de LCIF
- Mostrar poco o ningún progreso dentro de los plazos aprobados.
- Falta de supervisión por parte del comité del proyecto.
- No entender bien las funciones y responsabilidades del comité del proyecto, en especial las del administrador de la subvención y director del proyecto.
- Los Leones a nivel local o los aliados no tienen claras sus funciones y responsabilidades.

MEJORES PRÁCTICAS:

- Seguir fielmente el plan del proyecto aprobado. Antes de hacer cualquier cambio comuníquese con LCIF para obtener la aprobación.
- Asegurarse de que el cronograma del proyecto se supervise de cerca y se ajuste según sea necesario. Notificar a LCIF con prontitud cualquier retraso en el cronograma y sus causas. Todos los proyectos de la subvención deben completarse en un plazo razonable.
- El administrador de la subvención y el comité del proyecto son responsables de supervisar de cerca la puesta en marcha del proyecto, incluidas las actividades financieras. Tener reuniones periódicas para comunicar cómo están progresando las cosas y comunicarse con LCIF para obtener orientación según sea necesario.
- Formalizar un memorándum de entendimiento (un convenio MOU) con la organización colaboradora o beneficiaria para que ambas partes tengan claramente definidas sus funciones y responsabilidades.
- Compartir el acuerdo de subvención y las directrices para el informe final con los Leones locales y la organización colaboradora o beneficiaria, de modo que conozcan los datos y la información que LCIF requiere para la entrega del informe final.

Prácticas éticas y legales

Se refiere a las actividades y prácticas relacionadas con los principios legales y / o morales, como la honestidad, integridad, equidad y responsabilidad con la implementación del proyecto.

EJEMPLOS DE PRÁCTICAS NO RECOMENDABLES:

- Prácticas discriminatorias en la ejecución de proyectos.
- Falta de confidencialidad con los beneficiarios.
- No obtener la autorización o permisos adecuados de los beneficiarios.
- Uso indebido de los datos de los beneficiarios, incluidas imágenes.
- Favoritismo político o personal relacionado con los servicios prestados por el proyecto.

MEJORES PRÁCTICAS:

- Capacitar a los Leones sobre prácticas éticas y legales relacionadas con la implementación del proyecto.
- Asegurar un trato justo y equitativo a todos los beneficiarios.
- Recabar únicamente la información estrictamente necesaria de los beneficiarios para llevar a cabo el proyecto. Tomar las medidas adecuadas para proteger y resguardar la información personal y confidencial recopilada.
- Cumplir con todos los acuerdos de privacidad y confidencialidad.
- Conocer y acatar todas las políticas gubernamentales, regulaciones específicas del país, leyes locales y ordenanzas. Esto puede implicar consultar y trabajar con un asesor legal local que esté familiarizado con estas leyes locales. Infórmese antes de desarrollar el proyecto y enviar la solicitud a LCIF.
- Los valores fundamentales de los principios éticos de la Asociación Internacional de Clubes de Leones, junto con las políticas de la Junta Directiva Internacional, ofrecen directrices y parámetros que lo ayudarán a entender lo que se espera de usted y a tomar buenas decisiones. Como no todos son inclusivos, su buen criterio y sentido común son esenciales para hacer lo que es "correcto" y ético. Véase el Código de Ética de la asociación, que se encuentra en el Capítulo VI, Manual de Normas.

Consecuencias y resultados

Si bien la mayoría de los proyectos se completan exitosamente y sin problemas, algunos pueden enfrentar desafíos que requieran una evaluación adicional por parte de LCIF. Los asuntos relacionados con el cumplimiento de las subvenciones es supervisado por el Consejo de Síndicos de LCIF, que define cómo se abordarán los casos que se presenten. Cuando corresponda, se consultará a la División de Asuntos Legales de la Asociación.

Al revisar estas situaciones, el Consejo de Síndicos puede tomar varias medidas frente a infracciones, entre ellas:

- Solicitar al beneficiario de la subvención devolver una parte o todos los fondos de la subvención, incluidos aquellos que no se hayan utilizado.
- Suspender pagos parciales y desembolsos futuros pueden mientras la situación se esté revisando.
- Imponer una moratoria sobre las subvenciones, lo que significa que LCIF no aceptará solicitudes de subvenciones de ningún tipo por un período definido o indefinido. Esta restricción puede aplicarse a un distrito, distrito múltiple o incluso a un país.
- Suspender o dar por terminadas las actividades de la subvención.
- Modificar la estructura del liderato de la subvención cuando se hagan cambios al administrador de la subvención, al director del proyecto o a ambos, si esto fuera necesario y beneficioso para el progreso del mismo.
- Exigir una auditoría de los registros y transacciones financieras del proyecto, realizada por parte de una empresa de auditoría de buena reputación, posiblemente a expensas del beneficiario.
- Empezar acciones legales si lo determina apropiado la División de Asuntos Legales de la Asociación Internacional de Clubes de Leones.
- Adoptar una combinación de las medidas anteriores según lo determine el Consejo de Síndicos de LCIF.

Promover la educación y concientización sobre el cumplimiento de las subvenciones garantiza que los Leones conozcan las mejores prácticas en la gestión de fondos de las subvenciones. Esta información debe compartirse con todas las personas que desempeñen un papel importante en la ejecución del proyecto. Para cualquier consulta, puede dirigirse a la División Global de Subvenciones de LCIF por correo electrónico en LCIFGlobalGrants@lionsclubs.org

