**ДОДАТОК С.**

**Форма самооцінювання заявника**

*Перш ніж укласти субгрант, Кімонікс і проект АГРО повинні оцінити відповідність фінансової та бухгалтерської систем потенційного субреципієнта для забезпечення можливості обліку та оцінювання ризиків, пов’язаних із потенційним субреципієнтом.*

*При заповненні анкети відповідайте на кожне питання якомога повніше, а за потреби використайте додаткові сторінки. Заповнену анкету просимо передати компанії Кімонікс/AГРО в Україні****.***

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗАЯВНИКА

Назва організації:

Назва проекту:

ПІБ, посада, контактні дані особи, яка заповнила анкету:

РОЗДІЛ А: ВНУТРІШНІЙ КОНТРОЛЬ

Внутрішній контроль - це процедури, які забезпечують:

1. схвалення фінансових операцій уповноваженою особою і відповідність фінансових операцій законам, правилам і політикам організації,
2. безпечне зберігання активів,
3. повноту, точність і регулярність бухгалтерських записів.

Будь ласка, дайте відповіді на наступні питання стосовно внутрішнього контролю у Вашій організації:

1. Зазначте ПІБ, посади та номери телефонів осіб, відповідальних за погодження витрат:

2. Особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3. Особа, відповідальна за підготовку фінансової звітності:

4. Особа, відповідальна за підготовку програмних звітів:

5. Чи зберігаються табелі обліку робочого часу для кожного оплачуваного працівника?

Так: \_\_ Ні: \_\_

6. Чи знайома ваша організація з нормативними актами США, що стосуються категорій витрат, які можна включати до американських субгрантів (2 CFR 200 Підрозділ Е)?

Так: \_\_ Ні: \_\_

РОЗДІЛ Б: СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Метою системи бухгалтерського обліку є: 1) точна реєстрація всіх фінансових операцій; 2) забезпечення підтвердження всіх фінансових операцій рахунками-фактурами, табелями обліку робочого часу та іншою документацією. Тип системи бухгалтерського обліку часто залежить від розміру організації. Одні організації можуть мати електронні системи бухгалтерського обліку, інші - використовувати ручну систему для реєстрації кожної транзакції в бухгалтерській книзі. У будь-якому випадку кошти, отримані від Кімонікс/АГРО в Україні за субдоговором, повинні належним чином схвалюватися, використовуватися за цільовим призначенням, а також організовано та регулярно обліковуватися.

1. Коротко опишіть систему бухгалтерського обліку своєї організації: a) усі бухгалтерські книги, що використовуються для реєстрацій транзакцій вручну (головна книга, журнал грошових виплат, реєстр постачальників тощо); b) усі використовувані електронні системи бухгалтерського обліку (будь ласка, вкажіть назву); та c) як транзакції підсумовуються у фінансових звітах (за періодом, проектом, категоріями витрат)?

2. Чи має Ваша організація письмові облікові політики та процедури?

Так: \_\_ Ні: \_\_

3. Ваші фінансові звіти готуються за:

Касовим методом: \_\_ Методом нарахування: \_\_ (*Метод нарахування - витрати визнаються до фактичного їх понесення*)

4. Чи можна у Вашому бухгалтерському обліку розділити надходження та виплати в рамках субгранту Кімонікс від надходжень і виплат у рамках інших видів діяльності Вашої організації?

Так: \_\_ Ні: \_\_

5. Чи можна у Вашому бухгалтерському обліку підсумувати видатки в рамках субгранту Кімонікс за різними бюджетними категоріями, наприклад, зарплата, оренда, запаси та обладнання?

Так: \_\_ Ні: \_\_

6. Як ви розподіляєте витрати, що «співфінансуються» різними донорами, наприклад, орендна плата, комунальні послуги тощо?

7. Як часто Ви готуєте фінансові звіти?

Щомісячно \_\_ Щоквартально: \_\_ Щорічно: \_\_ Не готуємо: \_\_ (*поясніть*)

8. Як часто Ви вносите записи до фінансової системи?

Щодня: \_\_ Щотижня: \_\_ Щомісячно: \_\_ За потреби: \_\_

9. Як часто Ви проводити звірку готівки з даними обліку?

Щодня: \_\_ Щотижня: \_\_ Щомісячно: \_\_ За рішенням бухгалтера: \_\_

10. Чи зберігаєте Ви рахунки-фактури, квитанції та табелі обліку робочого часу за всі платежі, здійснені за рахунок коштів субгранту?

Так: \_\_ Ні: \_\_

РОЗДІЛ В: КОНТРОЛЬ ЗА ВИТРАТАМИ КОШТІВ

Субреципієнти Кімонікс/АГРО в Україні, які отримують кошти за субгрантом авансом, повинні мати окремий, зареєстрований на ім'я організації банківський рахунок для зберігання виключно коштів, одержаних за субгрантом з Кімонікс/АГРО в Україні. Банківський рахунок повинен бути в українській гривні (UAH). Кошти субреципієнтам компанія Кімонікс зазвичай перераховує на окремий рахунок раз на місяць. Доступ до банківського рахунку повинні мати лише уповноважені особи. Банківські залишки треба щомісяця звіряти з даними бухгалтерського обліку. Що стосується дрібних готівкових коштів, дуже важливо зберігати готівку в надійному сейфі, а зберігання та виплати готівки суворо контролювати.

1. Чи є у вас банківський рахунок, зареєстрований на ім'я організації?

Так: \_\_ Ні: \_\_

2. Чи будуть нараховуватися відсотки на кошти на банківському рахунку?

Так: \_\_ Ні: \_\_

3. Чи всі банківські рахунки та підписувачі чеків схвалені Радою директорів або довірених осіб або іншими уповноваженими особами?

Так: \_\_ Ні: \_\_

4. Чи зберігатимуться які-небудь кошти, отримані за субгрантом з Кімонікс/АГРО в Україні, не на банківському рахунку (у фондах підзвітних сум тощо)?

Так: \_\_ Ні: \_\_

4.a. Якщо так, будь ласка, зазначте вартість коштів, які будуть зберігатися в готівковій формі, а також ім’я та посаду особи, відповідальної за їх зберігання.

РОЗДІЛ Г: АУДИТ

Кімонікс/АГРО може вимагати проведення аудиту бухгалтерських рахунків Вашої організації. Аудит - це перевірка Ваших бухгалтерських рахунків незалежним бухгалтером, який працює в аудиторській фірмі. Аудиторський звіт містить Ваші фінансові звіти, а також висновок аудитора про те, що Ваші фінансові звіти є правильними. Будь ласка, надайте наступну інформацію про попередні аудити Вашої організації.

1. Чи проходить Ваша організація регулярні незалежні аудити, які Ви замовляєте та оплачуєте?

Так: \_\_\_ (*надайте копію останнього аудиторського звіту*) \_\_\_ Аудит не проводився

2. Якщо так, то хто проводить аудит?

3. Як часто проводяться аудити?

Щоквартально: \_\_ Щорічно: \_\_ Раз на 2 роки: \_\_ Інше: \_\_ (*поясніть*)

4. Якщо Ваша організація не має поточного аудиту своїх фінансових звітів, будь ласка, надайте копії наступної фінансової документації, якщо вона доступна:

a. "Баланс" за попередній фінансовий або календарний рік; і

b. "Звіт про прибутки та збитки" за попередній фінансовий або календарний рік.

5. Чи існують які-небудь причини (місцеві умови, закони чи інституційні обставини), які б могли перешкодити незалежному аудитору провести аудит Вашої організації?

Так: \_\_ Ні: \_\_

Якщо так, будь ласка, поясніть:

\_\_\_\_

КОНТРОЛЬНИЙ СПИСОК І ПІДПИСИ

Кімонікс/АГРО в Україні вимагає, щоб разом із цією заповненою анкетою Ваша організація подала низку документів. Заповніть цю сторінку, щоб переконатися у наданні всієї необхідної інформації.

Будь ласка, заповніть контрольний список нижче, а потім підпишіть і надішліть анкету та всі інші необхідні документи компанії Кімонікс.

1. Заповніть контрольний список:

\_\_\_\_Установчі документи або Свідоцтво про реєстрацію та Статут надано компанії Кімонікс/АГРО в Україні

\_\_\_\_Схему організаційної структури (за наявності) надано компанії Кімонікс/АГРО в Україні

\_\_\_\_Копію останнього аудиторського звіту організації (якщо немає аудиторського звіту, "Баланс" і "Звіт про прибутки та збитки" за попередній фінансовий рік) надано компанії Кімонікс/АГРО в Україні

\_\_\_\_На всі питання надано вичерпні відповіді

\_\_\_\_Уповноважена особа підписала та датувала цю сторінку

Бухгалтерську анкету повинна підписати та датувати уповноважена особа, яка заповнила або перевірила форму.

Схвалено:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ім’я друкованими літерами Підпис

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Посада Дата