

Звіт
Контрольно-ревізійної комісії про перевірку документації Громадської спілки
«Національна молодіжна рада України»

До Контрольно-ревізійної комісії секретаріатом було надано пакет документів Громадської спілки «Національна молодіжна рада України» (далі - НМРУ) для перевірки стосовно наявності та коректності прийняття рішень. Контрольно-ревізійна комісія працювала у складі 2 осіб: Віктора Мунтян, Людмили Петрухан-Щербакової з 28 березня по 28 квітня 2018 р. Діяльність Контрольно-ревізійної комісії проводилась в рамках «Положення про Контрольно ревізійну комісію ГС «Національна молодіжна рада України» від 19.05.2016 р.

Пакет документів складався з:

I. Документи, що стосуються Загальних Зборів НМРУ:

- 1) Протоколи Загальних зборів Громадської спілки «Національна молодіжна рада України»:
 - протокол №1 від 07.02.2015 р.
 - протокол №30/01/2016 від 30.01.2016 р.
 - протокол № 29/01/2017 від 29.01.2017 р.
 - протокол №3/02/2018 від 03.02.2018 р.
- 2) Порядок денний заходу.
- 3) Програма заходу.
- 4) Реєстраційна форма учасників заходу, що мають право голосу (мандат).
- 5) Реєстраційна форма учасників і гостей заходу.
- 6) Звіт за рік діяльності (в тому числі фінансовий).
- 7) Зразки позиційних документів, проголосованих та обговорених на заході.
- 8) Витяги з протоколів та рішення про делегування представників-учасників від Організацій-членів та Відокремлених підрозділів на захід.
- 9) Копії реєстраційних форм зборів Відокремлених підрозділів.
- 10) Пропонований план діяльності на наступний рік.
- 11) Планований бюджет на наступний рік.
- 12) Таблиця та квитанції про підтвердження сплати членських внесків Організацій-членів НМРУ.

II. Документи Установчих Зборів Відокремлених підрозділів НМРУ.

1. Протоколи:

- 1) Протокол Вінницької молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 2) Протокол Волинської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 3) Протокол Дніпровської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 4) Протокол Закарпатської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 5) Протокол Львівської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 6) Протокол Одеської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).

- 7) Протокол Сумської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 8) Протокол Тернопільської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 9) Протокол Харківської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2016).
- 10) Протокол Житомирської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2017).
- 11) Протокол Запорізької молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2017).
- 12) Протокол Івано-Франківської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2017)
- 13) Протокол Київської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2017).
- 14) Протокол Чернівецької молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2017).
- 15) Протокол Луганської молодіжної ради Відокремленого підрозділу ГС «Національна молодіжна рада України» (2017).

2. Р е е с т р а ц і й н і ф о р м и .

3. З а я в и т а а н к е т а н а в с т у п .

4. К о п і ї у с т а н о в ч и х д о к у м е н т і в .

5. Р і ш е н н я к е р і в н о г о о р г а н у Г О .

6. І н ф о р м а ц і ю п р о д і я л ь н і с т ь о р г а н і з а ц і й - ч л е н і в В П Н М Р У .

III. Фінансові звіти подані до податкової з діяльність НМРУ.

- 1) лютий 2016 р. за 2015 р.
- 2) лютий 2017 р. за 2016 р.
- 3) лютий 2018 р. за 2017 р.

IV. Протоколи засідань Ради НМРУ та реєстраційні відомості учасників та гостей засідання.

- 1) за 2015 р. у кількості 5 штук.
- 2) за 2016 р. у кількості 6 штук.
- 3) за 2017 р. у кількості 7 штук.
- 4) за 2018 р. у кількості 2 шт.

V. Рішення Ради НМРУ у е-вигляді (Фейсбук чат Ради).

1. Рішення Ради НМРУ 2015-2016 років у е-вигляді (Фейсбук чат Ради) у кількості 13 штук.
2. Рішення Ради НМРУ у е-вигляді (Фейсбук чат Ради) за 2017 р. у кількості 8 штук.
3. Рішення Ради НМРУ у е-вигляді (Фейсбук чат Ради) за 2018 р. у кількості 6 штук.

VI. Фінансові документи пов'язані з діяльністю НМРУ.

1. Фінансові документи по реалізованих проектах.
2. Звіт по витратах членських внесків.
3. Фінансові звіти за кожен рік діяльності.

VII. Документи пов'язані із делегуванням учасників на міжнародні заходи.

IX. Звіти Членів Ради за 2017 р.

Члени Контрольно-ревізійної комісії опрацювали і вивчили надані документи. В процесі роботи з'ясували **наступні проблемні аспекти**.

Пункт IV. Протоколи засідань Ради НМРУ:

1) за 2015 р. у кількості 5 штук.

- 17.03.2015 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 14.05.2015 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 28.08.2015 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 26.10.2015 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 22.12.2015 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).

2) за 2016 р. у кількості 6 штук.

- 22.01.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 13.03.2016 р. – розширене засідання (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 19.04.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 07.07.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 08.09.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 02.11.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).

3) за 2017 р. у кількості 7 штук.

- 10.01.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 15.02.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 20.03.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 11.04.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 04.09.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 07.10.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).
- 22.11.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).

4) за 2018 р. у кількості 2 шт.

- 28.02.2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, відсутній оригінал документу делегування представника УАС Л. Фесенко замість О. Новик, відсутній оригінал офіційного запиту ЄМУ про проведення аудиту та листів, надісланих Ярославом Василюком міжнародним організаціям).
- 28.03.2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх).

Вказані зауваження не впливають на прийняття рішень, адже були надані реєстраційні форми учасників та гостей засідань.

Пункт V. Рішення Ради НМРУ у е-вигляді (Фейсбук чат Ради).

1. Рішення Ради НМРУ 2015-2016 років у е-вигляді (Фейсбук чат Ради) у кількості 13 штук.

- Рішення 1 від 22.02.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).

- Рішення 2 від 17.02.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, не вказано пункту «утримався»).
- Рішення 3 від 23.03.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 4 від 28.03.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 5 від 29.03.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався», пункту «проти» в цифровому визначенні).
- Рішення 6 від 29.03.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 7 від 23.04.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 8 від 23.05.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 9 від 13.07.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 10 від 22.07.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 11 від 30.08.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 12 від 03.10.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 13 від 13.12.2016 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).

2. Рішення Ради НМРУ у е-вигляді (Фейсбук чат Ради) за 2017 р. у кількості 8 штук.

- Рішення 1 від 23.02.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 2 від 26.02.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 3 від 19.05.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 4 від 19.06.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 5 від 05.07.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 6 від 16.09.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 7 від 18.09.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 8 від 09.10.2017 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).

3. Рішення Ради НМРУ у е-вигляді (Фейсбук чат Ради) за 2018 р. у кількості 6 штук.

- Рішення 1 від 16.01.2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 31 від 01.01,2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 3 від 26.02.2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 4 від 28.02.2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 5 від 1.03.2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).
- Рішення 6 від 4.03.2018 р. (не вказано кількість присутніх членів ради та відсутніх, пункту «утримався»).

Контрольно-ревізійна комісія зафіксувала різну назва заходу (в трьох протоколах різна назва): Загальні збори ГС НМРУ, Загальні Збори Членів ГС НМРУ, Генеральна асамблея Членів ГС НМРУ. В процесі роботи було з'ясовано, що назва відповідала актуальному на той момент Статуту НМРУ, де спочатку були Загальні Збори, потім, після ререєстрації змін Статуту Загальні Збори почали називатися Генеральна Асамблея.

Пункт I. В папці документів ГА за 2016 р. відсутні декілька оригінали делегування представників ГО які зареєструвалися та отримали мандати. Що в свою чергу свідчить про не доопрацювання ГО, що делегували власних учасників; членів секретаріату, що понадіялися на відповідальність членів ГО; неякісну роботу членів КРК минулих років, що не проконтролювали наявність/відсутність цих документів.

Відповідно до *Пункту III.* Контрольно-ревізійна комісія здійснила контроль /перевірку за надходженням членських та грантових коштів відповідно до проектів. Було з'ясовано, що в наявності є звіти, квитанції, договори по реалізації наступних проектів:

- 1). «Рухаємось разом! - Для більш активної участі молоді у Східній Європі» 2016, 2017 рр.
- 2) «Створення молодіжних структур та налагодження зв'язків з партнерами» 2016, 2017 рр.
- 3) «Ламаючи стереотипи для кращого майбутнього» 2016.
- 4) За програмо «Активні громадяни» 2017-2018 рр.

А також, зафіксовано відсутність фінансових звітів за наступними проектами:

- 1). Візит до Національної молодіжної ради Норвегії (LNU Study Visit/Tour) (22-26 січня 2017 м. Осло).
- 2). Міжнародний тренінговий курс Participation laboratory: using Erasmus Plus projects to promote Real Participation (14-21 березня 2017 р. в м. Вільнюс).
- 3). Німецько-українсько-французький молодіжний обмін (25 липня - 04 серпня 2017 р. в м. Гьорліц (Німеччина) та м.М'юлуз (Франція).
- 4). Міжнародний тренінговий курс «Мобільна молодіжна робота» (Mobile Youth Work) (3-11 вересня 2017 р. у м. Вільнюс).

- 5). Міжнародна конференція «Youth4Cooperation» (4-8 жовтня 2017 р. у м. Вільнюс).
- 6). Міжнародний тренінговий курс «Мистецтво фасилітації» (The Art of Facilitation) (4-8 жовтня 2017 у м. Місактсіелі).
- 7). Німецько-українська молодіжна партнерська конференція (6-10 грудня 2017 р. у м.Берлін).

На звернення членів КРК до Секретаріату було отримано пояснення, що у зв'язку з тим, що НМРУ виступала партнерською організацією на рахунок якої кошти не надходили, тому фінансові звіти за цими проектами знаходяться в організаціях-отримувачах.

До Пункту ІХ.

1. Не зрозумілим залишилось питання, чому лише 5 чоловік надало звіти попри те, що до ради входить 8.

Рекомендації:

До Пункту І.

- а) змінити нумерацію протоколів Загальних Зборів – в наступному році протокол № 4 від
- б) в кожній папці створити перший титульний аркуш, на якому зазначити перелік документів наявних у папці.
- в) за можливістю

До Пункту І та ІІІ.

1. Оприлюднити звіт діяльності НМРУ на сайті організації.

До Пункту ІV.

1. В наступних протоколах вказувати кількість присутніх та відсутніх осіб із загальної кількості даного органу.
2. Написати офіційного листа-прохання надати в 10 ти денний термін організаціям-членам НМРУ наступний пакет документів:
 - оригінал документу делегування представника УАС Л. Фесенко замість О. Новик (протокол від 28.02.2018 р.), нотаріально завірений (відповідно до вимог Мініюсту);
 - оригінал офіційного запиту ЄМУ про проведення аудиту та листів, надісланих Ярославом Василюком міжнародним організаціям (протокол від 28.02.2018 р.).

До Пункту V.

- Повторити надати оновлені статuti неприбутковості та перелік складу керівного органу Членів організацій НМРУ, а також заяву та копію документів про зміну прізвища, у випадку, якщо керівник організації-члена НМРУ або Член Ради НМРУ змінили прізвище чи відбулась зміна керівника організації-члена НМРУ.

- Провести перевірку-ревізію он-лайн реєстрації ВП і актуалізувати інформацію.

За період перевірки члени секретаріату всіляко сприяли проведенню перевірки, давали відповіді на питання, що цікавили членів КРК. Додатково, на основі звітів членів ради і опитування секретаріату, рекомендуємо створити систему секретаріату із залученням більшої кількості людей та перерозподілу функціонального навантаження.

До Пункту IX.

Перед початком роботи членів ради чітко розподіляти функціонал, відповідно до цього додатково враховувати фізичну присутність /відсутність в Києві та виставляти чіткі критерії по яких буде вимірювана ефективність та рівень долученості кожного члена Ради. Таким чином діяльність НМРУ буде більш структурованою і результативною. І на майбутній ГА буде можливість рекомендувати / не рекомендувати членів Ради до обрання на наступну каденцію.