

Правило 109.7: Руководитель каждого отделения, получивший разрешение в соответствии с правилом 109.6, несет ответственность за то, чтобы расходы не выходили за рамки соответствующих разрешений и согласовывались с целями, на которые они были санкционированы. Любые непредвиденные или чрезвычайные расходы, превышающие уровень, установленный для той или иной категории, требует предварительного разрешения в соответствии с правилом 109.4.

Правило 109.8: Суммы возмещения расходов, произведенных за счет того или иного бюджета на двухгодичный период, проводятся по кредиту счетов, на которые они были первоначально отнесены, в случае, если они получены в тот же финансовый период или по кредиту счета прочих поступлений, если они получены позднее.

Положение 9.13: Ассигнования по бюджету на двухгодичный период выделяются для покрытия обязательств в течение двухгодичного периода, к которому они относятся.

Положение 9.14: Ассигнования можно использовать в течение 12 месяцев после окончания двухгодичного периода, к которому они относятся, если они необходимы для погашения любых остающихся непогашенными и надлежащим образом принятых обязательств в рамках двухгодичного периода. Остаток ассигнований возвращается на счет ЮНИСЕФ.

Положение 9.15: В конце 12-месячного периода, предусмотренного положением 9.14, остаток любых не распределенных на это время ассигнований возвращается на счет ЮНИСЕФ. Любые не выполненные на это время обязательства аннулируются или, если срок их действия не истек, включаются в обязательства в отношении текущих ассигнований.

Статья X. СЧЕТ ЮНИСЕФ

Положение 10.1: Открывается Счет ЮНИСЕФ, по кредиту которого, как указано в статье IV, проводятся все поступления ЮНИСЕФ, а по дебету – все расходы, произведенные от имени ЮНИСЕФ в счет имеющих на нем средств.

Положение 10.2: В рамках Счета ЮНИСЕФ ведутся отдельные счета для учета операций Отдела поздравительных открыток ЮНИСЕФ и других приносящих доход видов деятельности.

Положение 10.3: Из денежной наличности на Счете ЮНИСЕФ формируется оборотный капитал. Операции Отдела поздравительных открыток финансируются за счет оборотного капитала ЮНИСЕФ.

Оборотный капитал

Правило 110.1: Для обеспечения ликвидности ЮНИСЕФ Контролер в рамках денежной наличности на Счете ЮНИСЕФ поддерживает остатки денежной наличности за счет общих ресурсов и дополнительных средств на уровне, утвержденном Правлением в соответствии с положением 7.2.

Состояние денежных ресурсов

Правило 110.2: Контролер ежегодно представляет Правлению доклад о состоянии денежных ресурсов на Счете ЮНИСЕФ.

Положение 10.4: В рамках Счета ЮНИСЕФ ведутся отдельные счета для любых резервных средств, которые могут быть утверждены Правлением, и для каждой учетной единицы, созданной в соответствии со статьей V.

Чрезвычайный резерв

Правило 110.3: В рамках Счета ЮНИСЕФ создается счет чрезвычайного резерва, суммы которого утверждаются Правлением на каждый финансовый период. Чрезвычайный резерв предназначен для использования в чрезвычайных случаях, включая стихийные бедствия, гражданские волнения или чрезвычайное экономическое положение, когда ЮНИСЕФ необходимо предпринимать немедленные действия до тех пор, пока не будут получены средства в счет взносов, предусмотренных правилом 104.4.

Статья XI. УПРАВЛЕНИЕ СРЕДСТВАМИ

Положение 11.1: Директор-исполнитель выбирает банк или банки, в которые депонируются и в которых хранятся средства ЮНИСЕФ.

Банковские счета

Правило 111.1: Контролер или уполномоченные им должностные лица выбирают банки, в которые депонируются и в которых хранятся средства ЮНИСЕФ. Выбор банка распространяется на все филиалы этого банка.

Правило 111.2: Контролер или уполномоченные им должностные лица открывают такие официальные банковские счета, какие могут потребоваться для функционирования ЮНИСЕФ. Контролер также определяет первоначальный список доверенных лиц для ведения этих счетов и назначает должностных лиц, уполномоченных вносить изменения в списки доверенных лиц.

Правило 111.3: Если в результате чрезвычайных обстоятельств возникает необходимость открыть банковский счет в отделении вне штаб-квартиры ЮНИСЕФ до того, как будет открыт банковский счет в соответствии с правилом 111.2, руководитель этого отделения может открыть банковский счет для депонирования средств ЮНИСЕФ при следующих условиях:

а) когда это возможно, банк должен являться филиалом одного из банков, выбранных в соответствии с правилом 111.1;

б) банк должен быть уведомлен в том, что данный счет является официальным счетом ЮНИСЕФ и что банк уполномочен предоставлять любую информацию, которую Контролер может запросить по данному счету;

с) банк должен быть также уведомлен о том, что он должен представлять банковские ведомости, счета и о том, кому их надлежит направлять;

д) обо всех предпринятых действиях немедленно сообщается по телеграфу Контролеру, который утверждает действия, предпринятые руководителем отделения, если такие действия сочтены надлежащими;

е) на всех чеках и поручениях о снятии средств требуется наличие двух подписей, если от Контролера не поступило иных письменных указаний.