

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.

Правило 111.4: Все банковские счета согласовываются с представленными банками ведомостями на регулярной основе, определенной Контролером.

Получение средств

Правило 111.5:

- а) На дату получения средств выдается официальная расписка с указанием точного размера выплаченной суммы.
- б) Выдавать официальные расписки уполномочены только должностные лица, должным образом назначенные Контролером. В случаях, когда предназначенные для ЮНИСЕФ средства получают другие должностные лица, они немедленно передают такие средства в полном объеме кассиру или другому должностному лицу, уполномоченному выдавать официальные расписки.
- в) Поступления регистрируются на счетах на дату получения перевода.

Правило 111.6: Все полученные средства депонируются в полном объеме на официальный банковский счет не позднее, чем на следующий рабочий день после получения средств.

Выплаты чеками

Правило 111.7:

- а) Все выплаты осуществляются чеком или банковским переводом за исключением случаев, когда выплаты наличными санкционированы Контролером.
- б) Выплаты регистрируются на счетах на дату выплаты, то есть на дату выдачи чека, предъявления требования о банковском переводе или выплаты наличными.
- в) Чеки или поручения банкам произвести выплаты подписываются двумя уполномоченными доверенными лицами. В случаях, когда имеются надежные гарантии, Контролер может разрешить ставить на чеках или поручениях произвести выплаты только одну подпись.
- г) Должностное лицо, разрешающее выплаты, не может подписывать чек или поручение произвести эти выплаты.

Расписки получателей выплат

Правило 111.8: За исключением случаев, когда выплаты осуществляются чеком и в связи с этим возвращенный чек может служить в качестве расписки, и если Контролер не предусмотрел особого порядка, все выплаты производятся против письменного подтверждения получения платежа получателем с указанием фактически выплаченной суммы.

Мелкие суммы наличными

Правило 111.9: Должностным лицам, указанным Контролером, могут выдаваться небольшие авансы наличными. Эти авансы наличными, как правило, учитываются как денежные ссуды. Сумма и назначение каждого аванса определяются Контролером, причем она не превышает минимума, обусловленного рабочими потребностями.

Правило 111.10: Должностные лица, которым выдаются авансы наличными, используют эти авансы только для целей, на которые они были утверждены, и несут личную и финансовую ответственность за надлежащее расходование и хранение авансированных средств. Они представляют ежемесячные отчеты, если Контролер не предусмотрел иное. Они должны быть в состоянии отчитаться за авансы в любое время. Наличные средства или оборотные документы хранятся в безопасном месте.

Положение 11.2: Директор-исполнитель в соответствии с целями и задачами ЮНИСЕФ принимает необходимые меры для полного и эффективного использования всех валютных средств, имеющихся в распоряжении ЮНИСЕФ.

Получение и использование валютных средств

Правило 111.11: Должностные лица, ответственные за ведение банковских счетов ЮНИСЕФ или за хранение наличных средств или оборотных документов ЮНИСЕФ, не могут обменивать одну валюту на другую, за исключением случаев, когда Контролер может разрешить сделать это для обеспечения нормального хода официальных операций.

Правило 111.12: Контролер может устанавливать процедуры для приобретения и использования валютных средств, имеющихся в распоряжении ЮНИСЕФ.

Положение 11.3: С учетом целей и политики ЮНИСЕФ и особых потребностей, связанных с его операциями, в том числе в ликвидности, Директор-исполнитель может вкладывать средства, в которых не существует настоятельной потребности, главным образом, в краткосрочные ценные бумаги.

Инвестирование средств

Правило 111.13: Директор-исполнитель учреждает комитет, который будет называться Консультативным комитетом по финансовым вопросам, с тем чтобы он консультировал Контролера по вопросам инвестирования средств, в которых у ЮНИСЕФ не существует настоятельной потребности. После консультации с Консультативным комитетом по финансовым вопросам Контролер может осуществлять долгосрочные инвестиции средств в такие ценные бумаги, которые утверждает Комитет, с учетом потребностей, связанных с операциями ЮНИСЕФ. Контролер или такие другие должностные лица, которые могут быть назначены Директором-исполнителем, могут осуществлять краткосрочные инвестиции средств, в которых не существует настоятельной потребности, и представляют периодические доклады Консультативному комитету по финансовым вопросам о таких инвестициях.

Правило 111.14: Инвестиции регистрируются на счетах инвестиционных операций, в которых указываются соответствующие подробные данные по каждой инвестированной сумме, включая номинальную стоимость, фактическую стоимость, дату погашения, место депонирования, поступления от реализации и полученный чистый доход.

Положение 11.4: Проценты на вложенные средства проводятся по кредиту счета прочих поступлений. Если Директор-исполнитель не предусмотрел иное, проценты на средства, управляемые ЮНИСЕФ, не выплачиваются.