

LUKU XI RAHA-ASIAT

A. JÄRJESTÖN VAROJEN INVESTOINTI

Järjestön sijoituspäätökset perustuvat hallituksen hyväksymiin sijoitussuunnitelmiin Yleisrahastosta (General Fund) ja Häätäpurahastosta (Emergency Fund). Nämä sijoituspäätöksiä koskevien lausuntojen tulee noudattaa alan tapoja ja niiden tulee aina noudattaa järjestön mallisääntöjä ja ohjesääntöä. Näitä sijoituspäätöksiä koskevia lausuntoja säilytetään rahastonhoitajan toimistossa ja ne tarkistetaan ja päivitetään tarpeen mukaan kerran vuodessa talous- ja päämajatoimikunnan toimesta.

Sijoitussääntöjen ulkopuolelle jäävissä tapauksissa sijoituspäätösten tekemiselle tarvitaan hyväksynät seuraavanlaisesti:

1. Hallitus hyväksyy päätökset sijoitussääntöjenmuutoksista, mukaan lukien varojen kohdentamiset.
2. Hallitus hyväksyy muutokset koskien sijoitusneuvoja/konsultteja.
3. Varojen siirtäminen käteisvaratileille tai –tileiltä sijoitustileille tai –tileiltä tehdään tarpeen mukaan rahastonhoitajan hyväksynnällä.

B. SOPIMUKSET JA HYVÄKSYMISOIKEUS ALLEKIRJOITUKSELLE

1. Järjestöä sitovat maksusopimukset

Järjestö ei ole velvollinen maksamaan tai korvaamaan mitään sellaisia menoja tai kuluja, joita ei mainita järjestön säännöissä tai joita ei ole hallituksen hyväksymässä tulo- ja menoarviossa.

2. (Menojen) hyväksyminen

Jokaiselle tuotteelle, palvelulle tai muulle hankinnalle, pois lukien klubitarvikkeet ja muut tarvikkeet, jonka summa on yli kymmenen tuhatta (US\$10.000) dollaria, tulee hankkia hallintovirkailijan hyväksyminen; poikkeuksena ovat klubitarvikkeet ja sähkö-, vesi- ja kaasukustannukset. Varat näihin sitoumuksiin tulee ilmetä budjetissa, jonka kansainvälinen hallitus on hyväksynyt.

Lisäksi tulee hankkia työvaliokunnan hyväksyntä seuraaville päätöksille:

- a. Sopimukset koskien ainutlaatuisia palveluita ja hankintoja, jotka eivät ole yleisesti saatavilla ja joiden yhteiskulut ylittävät US\$ 200 000 mutta ovat alle US\$400 000, sellaisissa tapauksissa joissa omistusoikeuslisenssit tai huolto- tai palvelusopimukset,

- joita tarvitaan järjestön toiminnan ylläpitämiseksi hyväksytään hallintojohtajan toimesta.
- b. Konsultointipalvelusopimukset, silloin kun ne saadaan vastauksena tarjouspyyntöön tai ainoalta palvelun tarjoajalta, ja jos ylittävät US\$150 000 mutta ovat alle US\$250 000.

Lisäksi tulee hankkia hallituksen hyväksyntä seuraaville päätöksille:

- a. Sopimukset koskien ainutlaatuisia palveluita ja hankintoja, jotka eivät ole yleisesti saatavilla ja joiden yhteiskulut ylittävät US\$ 400 000, sellaisissa tapauksissa joissa omistusoikeuslisenssit tai huolto- tai palvelusopimukset, joita tarvitaan järjestön toiminnan ylläpitämiseksi hyväksytään hallintojohtajan toimesta.
- b. Konsultointipalvelusopimukset, silloin kun ne saadaan vastauksena tarjouspyyntöön tai ainoalta palvelun tarjoajalta, ja jos ylittävät US\$250 000.

3. Pankkitilit

PÄÄTETÄÄN, että ketkä tahansa kaksi virkailijaa alla olevasta listasta ovat valtuutettuja ja nimitettyjä yhdessä suorittamaan seuraavat toimenpiteet Lionsklubien kansainvälisen järjestön puolesta, missä tahansa maassa, jossa järjestöllä on klubeja:

- a. Avata ja sulkea talletustilejä, allekirjoittaa tilisopimuksia ja tallennukseen liittyviä asiakirjoja.
- b. Allekirjoittaa ja valtuuttaa sekkejä, nostoja, nostokuitteja ja muita maksumääräyksiä olivat ne paperisia tai elektronisia.
- c. Solmia verkkopankkisopimuksia Lionsklubien kansainvälisen järjestön puolesta.

VALTUUTETUT HENKILÖT. Seuraavilla henkilöillä mainittuine nimikkeineen on manuaalisesti tai faksilla oikeus allekirjoittaa kyseisiä asiakirjoja:

Catherine M. Rizzo, rahastonhoitaja
Mark Koerlin, talousosaston johtaja
Jason Cobb, jaoston johtaja, Talous
Christine Hastings, LCIF johtaja, taloussuunnittelu ja analysointi

4. Uudet pankkitilit

Talous- ja päämajatoimikunnan tulee hyväksyä kaikki uudet pankkitilit, jotka avataan missä tahansa maassa ellei järjestöllä ole jo pankkitiliä kyseisessä maassa tai pankkitilin tarkoitus on väliaikaisesti tukea kansainvälisen vuosikokouksen toimintaa.

C. MAKSUJEN VÄLITTÄJÄT (FISCAL AGENTS)

Maa	Maksujen välittäjä	Pvm
-----	--------------------	-----

1. Intia	Arjit Sen	3.7.2018
2. Japani	Yoshiko Merz	1.1.2018

D. KIRJANPITOMENETELMÄT

1. Kirjanpitosysteemi

Kansainvälisen lionsjärjestön talousasiakirjat säilytetään GAAPin (US Generally Accepted Accounting Principles) sääntöjen mukaisesti sekä paikallisten että liittovaltion sääntöjen mukaisesti. Rahoituslaskelman valmistelu GAAP:n sääntöjen mukaisesti edellyttää, että johto tekee arvioita ja oletuksia, jotka vaikuttavat raportoituihin varojen ja velkojen määrään ja varojen ja vastuusitoumusten julkistamiseen rahoituslaskelman julkistamispäivänä sekä raportoidut saatavat ja kulut raportointikaudelta. Todelliset tulokset voivat muuttua näistä arvioista. Kaikki summat ilmoitetaan Yhdysvaltain dollareissa.

2. **Lion-lehden** määräraha kuuluu kansainvälisen toimiston toimintakuluihin ja hallitus hyväksyy sen jokavuotisessa tulo- ja menoarviossa.

3. **Klubitarvikkeiden ja jakelun** määräraha kuuluu kansainvälisen toimiston toimintakuluihin ja hallitus hyväksyy sen jokavuotisessa tulo- ja menoarviossa.

4. LCIF:n määräosuus päämajan kuluista

Lions Clubs Internationalin säätiötä veloitetaan sen päämajaan liittyvien kulujen määräosuudesta, kuten Lions Clubs Internationalin hallitus ja Lions Clubs Internationalin säätiön hallitus ovat päättäneet ja hyväksyneet jokaisessa vuotuisessa budjetissa.

5. Klubin määräaikainen erottaminen ja lakkauttaminen

Klubi, jolla on maksamattomia laskuja yli US\$20 per jäsen tai US\$1000 per klubi, kumpi tahansa on vähemmän, yli 120 päivän ajalta, erotetaan määräaikaisesti, mukaan lukien klubin perustamisasiakirjan peruuttaminen sekä kaikkien oikeuksien, etuoikeuksien ja velvollisuuksien peruuttaminen.

Jos klubi ei saavuta hyvää asemaa, kuten on määritelty hallituksen säännöissä ennen tai viimeistään erottamisen jälkeisen kuun 28. päivä, klubin perustamisasiakirja peruutetaan automaattisesti. Maksuhäiriösyistä lakkautettu klubi voidaan aktivoida uudelleen toimintaan 12 kuukauden kuluessa lakkauttamispäivästä, edellyttäen että klubi on maksanut kaikki maksurästinsä ja uudelleenaktivointiraportti on täytetty ja toimitettu päämajaan. Klubit, jotka on lakkautettu useammin kuin kaksi kertaa taloudellisten syiden takia ei voida aktivoida uudelleen.

Klubia joka on toimittanut talousosastolle maksusuunnitelman ei tulla lopettamaan määrääjäksi, niin kauan kun klubi noudattaa laadittua ja hyväksyttyä maksusuunnitelmaa.

Suojelu määräaikaiselta erottamiselta

Päämaja on katsonut tarpeelliseksi suojella klubeja tietyillä maantieteellisillä alueilla, johtuen maksuliikenteen ongelmista, ja vaikeuksista tilittää klubien maksuja aikataulun mukaisesti. Näiden alueiden klubeja voidaan suojella määräaikaiselta erottamiselta riittävän ajanjakson ajan, kunnes maksuongelmat on selvitetty.

E. BUDJETTIA KOSKEVAT MENETTELYTAVAT

1. Budjettia koskevat menettelytavat

- a. Talous- ja päämajatoimikunnan ("toimikunta") tulee laatia tuloarvio järjestön tulevan vuoden budjettia varten. Tuloarvioiden tulee perustua hyvin perusteltuihin taloudellisiin arviointeihin ja niissä on harkittava viimeisimpien jäsen- ja jäsenmaksutasojen rajoituksia.
- b. Maalis-/huhtikuun hallituksen kokouksessa jokainen hallituksen toimikunta esittelee budjettiehdotuksen toimikunnalle.
- c. Talous- ja päämajatoimikunta saa budjetti-arvion vähintään kaksi viikkoa ennen hallituksen kokousta.
- d. Toimikunta tarkastaa viisivuotisen budjetin menoarviot vuosittain kansainvälisen hallituksen viimeisessä säännönmukaisessa kokouksessa. Viisivuotisarvioissa oletetaan jäsenmäärän olevan vakaa. Talous- ja päämajatoimikunta antaa seuraavassa kokouksessa pitkän aikavälin suunnittelutoimikunnalle suosituksen jäsenmaksurakenteen muuttamisesta jos sellainen on tarpeen.
- e. Toimikunta esittää hallitukselle lopullisen ehdotuksen budjetiksi ja antaa sen hallituksen arvioitavaksi hallituksen kokouksessa ennen vuosikokousta. Jos arvioidut tulot ovat riittämättömät arvioidujen menojen kattamiseksi, tulee talous- ja päämajatoimikunta tarkastamaan budjetissa ehdotetut käteismenot. Jos käteinen ja käteistä vastaavat eivät riitä menojen kattamiseen, lisävaroja voidaan vapauttaa järjestön toimintakulujen vararahastosta.
- f. Jokainen kansainvälisen hallituksen jäsen saa lopullisen budjettiehdotuksen vähintään kaksi viikkoa ennen sitä hallituksen kokousta, jossa budjetti tullaan käsittelemään.

2. Menojen ja tulojen päivitetty ennuste

- a. Hallituksen tulee hyväksyä loka/marraskuun ja maalis-/huhtikuun hallituksen kokouksissa koko vuoden ennuste, joka perustuu varsinaisiin tuloksiin siihen mennessä sekä arvioihin vuoden loppuun saakka. Toimikunnan tulee jättää suositeltu

koko vuoden ennuste tammikuun työvaliokunnan tarkasteltavaksi. Talous- ja päämajatoimikunta saa budjettiarvion vähintään viikkoa ennen hallituksen kokousta.

- b. Kaikki hallitukselle tehtävät ehdotukset, joilla on vaikutus ennusteeseen, tulee tarkastella toimikunnan kanssa. Kaikkien ehdotusten tulee sisältää:
- Arvioidut kulut tulevalle toimivuodelle samoin kuin sitä seuraaville kahdelle vuodelle.
 - Lyhyt kuvaus vaikutuksesta jaoksen strategisille aloitteille ja tavoitteille.
- c. Talous- ja päämajatoimikunta käy läpi järjestön käteisvarojen ennusteen kuluvalle vuodelle jokaisessa hallituksen kokouksessa. Jos arvioidut tulot ovat riittämättömät arvioitujen menojen kattamiseksi, tulee talous- ja päämajatoimikunta tarkastamaan budjetissa ehdotetut käteismenot. Jos käteinen ja käteistä vastaavat eivät riitä menojen kattamiseen, lisävaroja voidaan vapauttaa järjestön toimintakulujen vararahastosta.

3. Viiden vuoden talousennusteet

Toimikunta tarkastaa viisivuotisen budjetin menoarviot vuosittain kansainvälisen hallituksen viimeisessä säännönmukaisessa kokouksessa. Viisivuotisarvioissa oletetaan jäsenmäärän olevan vakaa. Talous- ja päämajatoimikunta antaa seuraavassa kokouksessa pitkän aikavälin suunnittelutoimikunnalle suosituksen jäsenmaksurakenteen muuttamisesta jos sellainen on tarpeen.

4. Toimintakulujen vararahasto

Tarkoituksena on perustaa toimintakulujen vararahasto, jonka suuruus kattaa jatkuvat toimintakulut ja ohjelmat sekä pitkän aikavälin sitoumukset.

Osa Yleisrahastosta siirretään Toimintakulujen vararahastoon ja tämä määrä lasketaan käyttämällä vararahaston mallia, jossa otetaan ensin huomioon kaikki tulolähteet ja kulut yksityiskohtaisesta kymmenen vuoden ennusteesta. Jokaisen kohdan yhteydessä laaditaan myös vaihtoehtoinen kerroin, jossa otetaan huomioon ennusteen luotettavuus tulonlähteen ja kulujen luonteen mukaisesti. Joka vuosi lasketaan nimellinen vararahasto edustamaan mahdollisia tulojen ja kulujen ylityksiä ja alituksia. Suositellusta vararahaston osasta tulee sen jälkeen jokavuotisen nimellisen vararahaston (varianssien) alennettu nykyinen arvo seuraavien kymmenen vuoden aikana. Tämä laskelma suoritetaan joka vuosi käyttämällä uusimpia taloudellisia tietoja. Ulkopuolinen konsultti käyttää ennustavaa simulaatioanalyysiä sen määrittelemiseksi miten todennäköisesti Yleisrahaston varat putoavat toimintakulujen vararahaston minimin alle. Tässä menetelmässä otetaan huomioon sekä eri tuottomäärät että näiden tuottojen järjestys. On tärkeää huomata, että tässä malliprosessissa otetaan huomioon sijoitusten tulot sekä hyvässä sijoitustilanteessa sekä pahimmassa mahdollisessa tilanteessa (menetykset).

Edellisessä kappaleessa kuvatun lähestymistavan käyttäminen tarkoittaa, että toimintakulujen vararahasto lasketaan vuosittain käyttämällä päivitettyä ennustetta simulaatioanalyysissä, jonka taloustoimikunta tarkistaa maaliskuu-/huhtikuussa. Toimintakulujen vararahasto määritellään ja sen pohjalta valmistellaan seuraavan vuoden budjetti.

F. JÄRJESTÖN VAROJEN SIIRTÄMINEN, VAIHTOKURSSIT, JÄÄDYTETYT VARAT JNE.

1. Järjestön varojen siirtäminen - Valtuuttaminen

PÄÄTETÄÄN, että Lionsklubien kansainvälisen järjestön hallintovirkailijat yhdessä esittävät kansainvälisen hallituksen puolesta niiden maiden hallituksille, joissa toimii lionsklubeja, että ne sallisivat varojen siirron. Siirtoa anotaan tällöin vain niille varoille, joita ei tarvita järjestön kulujen maksamiseen ko. maassa. Siirrettävät varat koskevat hallintokuluja, jotka johtuvat lionsklubien ylläpidosta ko. maassa, kuten kansainvälisen päämajan toiminta, postikulut, viestintäkulut, virallinen kuukausittainen lehti ja muut painotuotteet sekä muut tavalliset toimintakulut.

2. Järjestön varojen siirto Lionsklubien kansainvälisen järjestön Säätiölle (LCIF)

PÄÄTETÄÄN, että Lionsklubien kansainvälisen järjestön hallintojohtaja ja rahastonhoitaja yhdessä saavat näin ollen valtuudet siirtää varoja järjestön jäsenmaksu- ja muilta tulotileiltä Lionsklubien kansainvälisen järjestön Säätiön (LCIF) tilille, ja EDELLEEN, että järjestön hallintojohtajalle ja rahastonhoitajalle annetaan täten valtuudet suorittaa hallituksen puolesta kaikki siihen tarvittavat toimenpiteet.

3. Jäädetyt varat

Annetaan hyväksyminen kaikille toimenpiteille, joita tarvitaan järjestön jäädetyjen saatavien siirtämiseksi sellaisiin valuuttoihin, joita Lionsklubien kansainvälinen järjestö tarvitsee.

4. Tiliselosteet jäädetyistä varoista

Järjestön tiliselosteet laaditaan siten, että niistä näkyy jäädetyjen varojen osuus mahdollisista tappioista. Päämajan talousjaosto päättää, mitkä maat ja summat kuuluvat näihin epävarmoihin saataviin.

5. Järjestön maksujen suorittaminen

Maksut ja siirrot suoritetaan henkilön asuinmaan valuutassa, paitsi jos järjestön etu vaatii toisin.

6. Valuuttakurssit

Vaihtokurssi, jota lionsklubit käyttävät maksaessaan, muutetaan tarpeen vaatiessa noudattamaan kansainvälisten sääntöjen määräystä vastaavasta summasta kunkin maan valuutassa. Järjestön säännön mukaan klubit, piirit ja klubien jäsenet maksavat laskunsa sen vaihtokurssin mukaan, joka on voimassa maksupäivänä.

7. Miten vastaava summa kotimaan valuutassa määrätään

"Vastaava summa oman maan valuutassa" tulkitaan kansainvälisissä säännöissä ja ohjesäännössä niin, että se on se määrä kotimaista valuuttaa, joka tarvitaan säännöissä ilmoitetun Yhdysvaltojen dollarimäärän ostoon maksun suorituspäivänä.

G. ETURISTIRIITAPERIAATE

Lionsklubien kansainvälisen järjestön ("järjestö") virkailijat, hallitus, johto ja henkilöstö tunnustavat yhteisen vastuun sen varmistamiseksi, että he toimivat puolueettomalla tavalla ja palvelevat maailman lionien tavoitteita. Järjestön vastuulla on varjella eturistiriitoja vastaan, jotka voisivat vaarantaa järjestön toimintojen lahjomattomuutta ja puolueettomuutta.

1. Tarkoitus

Eturistiriitaperiaatteen tarkoitus on suojella järjestön etuja silloin kun se harkitsee liiketoimen tai sopimuksen aloittamista, joka voisi hyödyttää virkailijan, kansainvälisen johtajan, johtajan tai järjestön henkilöstön yksityisiä etuja. Tämä periaate on aiottu täydentämään, mutta ei korvaamaan mitään soveltuvia valtion lakeja, jotka säätelevät ei-kaupallisiin ja hyväntekeväisyysjärjestöihin sovellettavia eturistiriitoja.

2. Määritelmät

a. Osallinen henkilö

Jokainen virkailija, johtaja tai toimikunnan jäsen, jolla on hallituksen delegoima valta ja jolla on välitön tai välillinen taloudellinen intressi, on osallinen henkilö.

b. Taloudellinen intressi

Henkilöllä on taloudellinen intressi, jos hänellä on välittömästi tai välillisesti liikeyrityksen, sijoituksen tai perheen välityksellä:

- (1) Omistus- tai sijoitusintressi jossain yhtymässä, jonka kanssa järjestöllä on liiketoimi tai sopimus,
- (2) Korvaussopimus järjestön tai minkä tahansa yhtymän tai yksilön kanssa, jonka kanssa järjestöllä on liiketoimi tai sopimus tai
- (3) Mahdollinen omistus- tai sijoitusintressi tai korvaussopimus yhtymän tai yksilön kanssa, jonka kanssa järjestö neuvottelee liiketoimesta tai sopimuksesta.

Korvaus sisältää välittömän tai välillisen maksun samoin kuin lahjat tai palvelukset jotka ovat tuntuvia. Taloudellinen intressi ei ole välttämättä eturistiriita, jollei hallitus tai asiaankuuluva toimikunta pidä sitä sellaisena.

3. Menettelyt

a. Tiedonantovelvollisuus

Minkä tahansa varsinaisen tai mahdollisen eturistiriidan yhteydessä osallisen henkilön tulee paljastaa taloudellisen intressinsä olemassaolo ja hänelle tulee antaa tilaisuus paljastaa kaikki tärkeät tosiasiat johtajille ja toimikuntien jäsenille, joilla on hallituksen delegeoima valta harkita ehdotettua liiketoimintaa tai sopimusta.

b. Eturistiriidan olemassa olosta päättäminen

Kun mahdollisesta taloudellisesta eturistiriidasta on ilmoitettu ja kuultu siihen liittyvät todisteet ja osallisena olevat henkilöt, tulee näiden poistua huoneesta siksi aikaa, kun eturistiriidan olemassa olosta keskustellaan ja päätetään äänestyksellä. Jäljelle jäävien hallituksen tai toimikunnan jäsenten on päätettävä, onko eturistiriita olemassa.

c. Toimenpiteet eturistiriidasta keskustelemiseen

(1) Osallinen henkilö voi tehdä esityksen hallituksen tai toimikunnan kokouksessa, mutta sellaisen esityksen jälkeen hänen tulee poistua kokouksesta, jossa keskustellaan ja äänestetään liiketoimesta tai sopimuksesta, josta seuraa eturistiriita.

(2) Presidentin tai toimikunnan puheenjohtajan tulee, jos sopii, nimittää puolueeton henkilö tai toimikunta tutkimaan vaihtoehtoa ehdotettuun liiketoimeen tai sopimukseen.

(3) Tutkittuaan asiaa huolellisesti hallituksen tai toimikunnan tulee päättää voiko järjestö saada kohtuullisilla yrityksillä henkilöltä tai yhtymältä edullisemman liiketoimen tai sopimuksen, joka ei aiheuttaisi eturistiriitaa.

(4) Jos edullisempi liiketoimi tai sopimus ei ole kohtuullisesti saavutettavissa olosuhteissa, joista ei seuraisi eturistiriitaa, hallituksen tai toimikunnan tulee päättää puolueettomien johtajien ääntenemmistöllä, onko liiketoimi tai sopimus järjestön parhaaksi eduksi ja onko liiketoimi tasapuolinen ja kohtuullinen järjestölle, ja sen tulee tehdä päätös siitä ryhdytäänkö liiketoimeen tai sopimukseen yhdenmukaisesti sellaisen päätöksen kanssa.

d. Eturistiriitaperiaatteen rikkomukset

(1) Jos hallituksella tai toimikunnalla on kohtuullinen syy luulla, että jäsen on jättänyt paljastamatta varsinaisia tai mahdollisia eturistiriitoja, se ilmoittaa jäsenelle sellaisen luulon perustuksen ja antaa hänelle tilaisuuden selittää oletetun paljastamatta jättämisen.

(2) Jos sen jälkeen kun on kuultu jäsenen vastaus ja tehty lisätutkimus, joka voi olla olosuhteissa aiheellinen, hallitus tai toimikunta päättää, että jäsen on itse asiassa

jättänyt paljastamatta varsinaisen tai mahdollisen eturistiriidan, se ryhtyy sopivaan kurinpidolliseen ja korjaustoimenpiteeseen.

4. Käsittelypöytäkirjat

Hallituksen ja kaikkien toimikuntien, joilla hallituksen delegeoima valta, pöytäkirjojen tulee sisältää:

- a. Niiden henkilöiden nimet, jotka paljastivat ja joilla löydettiin olevan taloudellista intressiä varsinaisen tai mahdollisen eturistiriidan yhteydessä, taloudellisen intressin luonne, toimenpide, mihin ryhdyttiin sen päättämiseksi, oliko asiassa eturistiriita ja hallituksen tai toimikunnan päätös siitä, oliko asiassa itse asiassa eturistiriita.
- b. Niiden henkilöiden nimet, jotka olivat läsnä liiketoimeen tai sopimukseen liittyvissä keskusteluissa ja äänestyksissä, keskustelun sisältö, mukaan lukien ehdotetun liiketoimen tai sopimuksen vaihtoehdot, sekä luettelo tässä yhteydessä suoritetuista äänestyksistä.

5. Korvaus, ateriat, viihde (jne.)

- a. Hallituksen äänivaltainen jäsen, joka saa korvauksen jne. välittömästi tai välillisesti myyjältä, on estynyt äänestämästä asioissa, jotka koskevat tuon jäsenen korvausta.
- b. Äänivaltainen jäsen missä tahansa toimikunnassa, jonka toimivaltaan korvaus yms. asiat kuuluvat, joka saa korvauksen välittömästi tai välillisesti myyjältä, on estynyt äänestämästä asioissa, jotka koskevat tuon jäsenen korvausta.

6. Vuosittaiset lausunnot

Jokaisen virkailijan, johtajan ja toimikunnan jäsenen, jolla on hallituksen delegeoima valta, on vuosittain allekirjoitettava lausunto, joka vahvistaa, että kyseinen henkilö:

- a. On saanut jäljennöksen eturistiriitaperiaatteesta;
- b. On lukenut ja ymmärtänyt periaatteen;
- c. On suostunut noudattamaan periaatetta; ja
- d. Ymmärtää, että järjestö on voittoa tuottamaton yhteisö ja ylläpitääkseen verovapautensa liittovaltion veroista, sen tulee ryhtyä etupäässä aktiviteetteihin, jotka toteuttavat yhden tai useampia sen verovapaista päämääristä.

7. Ajoittaiset tarkistukset

Sen varmistamiseksi, että järjestö toimii tavalla, joka on yhdenmukainen sen voittoa tuottamattomien päämäärien kanssa ja että se ei ryhdy aktiviteetteihin, jotka voisivat vaarantaa sen asemaa verovapaana järjestönä liittovaltion veroista, tulee järjestää ajoittaisia tarkistuksia. Ajoittaisten tarkistusten tulee sisältää vähintään seuraavat aiheet:

- a. Ovatko korvaus jne. sopimukset ja edut kohtuulliset ja tasa-arvoisen neuvottelun tulos.
- b. Noudattaako yhteistyökumppanuus ja yhteiset liikeyrityssopimukset ja sopimukset myyjien kanssa kirjallisia periaatteita, onko ne kirjoitettu asianmukaisesti, osoittavatko ne kohtuullisia maksuja tavaroista ja palveluista, edistävätkö ne yhteisön ei-kaupallisia tarkoituksia eivätkä aiheuta lisääntyvää etua eikä luvatonta yksityistä etua.

8. Ulkopuolisten asiantuntijoiden käyttö

Tehdessään ajoittaisia tarkistuksia järjestö voi käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita, mutta sen ei tarvitse näin tehdä. Jos käytetään ulkopuolisia asiantuntijoita, heidän käyttönsä ei vapauta hallitusta sen vastuusta varmistaa, että tehdään ajoittaisia tarkistuksia.