

## Методология Индекса прозрачности фондов (FTI)



Индекс прозрачности фондов (Foundation Transparency Index / FTI) – это инициатива официально зарегистрированной общественной благотворительной организации «Китайский центр фондов» (The China Foundation Center / CFC: <http://en.foundationcenter.org.cn>), которая выполняет функцию главного поставщика актуальной информации о китайских фондах. Потребителями этих сведений являются ведущие глобальные субъекты, такие как СМИ, фонды, правительства, доноры, исследовательские институты и лидеры инициатив в

сфере корпоративной социальной ответственности.



Цель индекса FTI – разработка и укрепление новых стандартов этического поведения для фондов, действующих на территории Китая. Более 2 700 китайских фондов ранжируются на основе 60 «показателей прозрачности» (transparency indicators). В частности, оценка фондов

осуществляется по уровню прозрачности и качеству публичных сведений о деятельности, финансах и управлении, а также по степени соответствия информации требованиям, которые предъявляются к прозрачности в эпоху цифровых технологий.

Центр CFC обновляет рейтинг FTI еженедельно, что позволяет заинтересованным сторонам отслеживать состояние дел в сфере прозрачности китайских фондов на постоянной основе.

## Структура Индекса прозрачности фондов (FTI)

### Категории и показатели

Максимальный балл по 60 показателям составляет 129,4, где 58,2 балла – это информация общего характера; 28,8 баллов – финансовая информация; 38 баллов – информация о проектах; и 4,4 балла – информация о донорах.

- **Информация общего характера:** регистрация (12 показателей), контакты (5 показателей), совет директоров (5 показателей), веб-инфраструктура (3 показателя), устав и иные регулирующие документы (5 показателей), годовые отчёты (1 показатель)
- **Финансовая информация:** отчёты (3 показателя), финансовые данные (14 показателей)
- **Информация о проектах:** сведения о проектах (7 показателей), веб-инфраструктура (3 показателя)
- **Информация о донорах:** доноры (1 показатель), веб-инфраструктура (1 показатель)

Чтобы получить подробную информацию о баллах, присвоенных фонду по каждому показателю, достаточно выбрать название фонда на сайте Индекса FTI <http://en.fti.org.cn/>.

Так, по итогам первой недели ноября 2012 года в рейтинге оказалось сразу 8 фондов, которые набрали максимальное количество баллов (129,4). Однако один из них – образовательный фонд из провинции Цзянсу [Jiangsu Changming Education Foundation](#) - превзошёл все ожидания. На предыдущей неделе организация занимала 13-е место, но смогла повысить свои показатели прозрачности на 12 баллов и уверенно вошла в группу лидеров.

За **общую информацию** фонд получил 58,2 балла, разместив на веб-сайте подробные сведения о регистрации, истории создания, миссии и направлениях деятельности, об организационной структуре, учредителях и размерах их взносов, а также контакты фонда и его ключевых руководителей и сотрудников. Помимо этого, пользователи могут узнать, кто входит в состав совета директоров фонда, и в каких организациях работают члены высшего руководящего органа. Читатели могут ознакомиться с уставом организации, с протоколами заседаний совета директоров, с политикой раскрытия информации и с годовыми отчётами фонда. Чтобы сформировать полное представление о своей работе, фонд предлагает подробное описание систем управления организацией, программами и финансами. В открытом доступе также находится информация о размерах компенсации членам совета директоров, о кадровом составе и размерах заработной платы сотрудников.

**Финансовая информация** (28,8 баллов) представлена отчётами о результатах аудиторских проверок, бухгалтерскими балансами и отчётами о прибыли и убытках. Помимо этого, фонд сообщает общий размер активов, стоимость чистых активов, а также подробные сведения о доходах и расходах. Заинтересованные пользователи могут узнать не только общую сумму доходов, но также выяснить размеры доходов от инвестиций, пожертвований, объём поступлений от оказания услуг и по государственным контрактам. Кроме того, на веб-сайте отражена общая сумма расходов и их структура – суммы выплат по грантам, заработная плата сотрудников и премии / льготы, административные расходы и объёмы затрат на выполнение проектов, управление организацией и привлечение средств.

**Информация о проектах** (38 баллов) включает такие сведения, как: тематическая область, название и краткое описание проекта, его «география», стоимость, виды поддержки и публикации о проекте и его благополучателях. Наряду с этим, фонд позаботился об удобной системе поиска информации по различным параметрам.

За **информацию о донорах** фонд получил 4,4 балла, сообщив сведения о системе поиска источников финансирования и основных донорах.

## Формула Индекса FTI и переменные

$$FTIn = \sum (Ti \times Wi \times Si \times Ci)$$

**FTIn** - Балл прозрачности фонда «n»

**n** - Количество фондов: 1, 2, 3, 4... 2700... 2701...

**i** – Количество показателей: 1, 2, 3, ... 59, 60

**Ti** – Достоверность - если фонд раскрывает информацию по показателю «i», значение которого составляет 0 или 1

**Wi** - Вес – весовой коэффициент показателя «i», значение которого находится в интервале между 1 и 6

**Si** – Источник – канал раскрытия информации, где «1,2» означает «веб-сайт фонда», либо «0,8» - другой канал

**Ci** - Масштабы – точно обозначенный фондом процент годового объёма благотворительных пожертвований. Значение «Ci» составляет 1, когда в расчёт баллов по каждому показателю не входят 7 показателей, относящихся к проектам. «Ci». Это отношение совокупного объёма затрат на каждый проект и годового объёма, указанного в отчёте о доходах и издержках (Profit & Loss Statement), а также в описании каждого проекта.

Чтобы обеспечить доступ к необходимой информации, Индекс FTI призывает фонды публиковать сведения о распределении ресурсов на своих веб-сайтах.

## Государственное регулирование



Согласно действующему законодательству Китая, фонды могут быть двух типов: (1) государственные – которые могут привлекать пожертвования населения; а также (2) частные - которые, как правило, получают поддержку от частного лица либо от компании. Для каждого типа фондов китайское правительство чётко определило виды информации, которые организации обязаны раскрывать в обязательном порядке. Показатели индекса FTI в полной мере учитывают положения соответствующих нормативных документов, таких как:

- Постановление об управлении фондами;
- Меры по проведению ежегодных проверок деятельности фондов;
- Положения о стандартах профессионального поведения фондов;
- Руководство по раскрытию информации об оказании благотворительной помощи;
- Постановление о раскрытии государственной информации.

Источник: China Foundation Transparency Index, <http://en.fti.org.cn/interpretation.html>