

D12 Motverka oegentligheter / Anti-Korruption – Intern Kontroll - styrande dokument

Detta styrande dokument avseende oegentligheter är antaget av styrelsen den 10/4 2014 och uppdaterad 9/6 2020.

Styrelsen ansvarar för att regelbundet, minst en gång per år, utvärdera föreningens interna kontroll. Styrelsen beslutar hur utvärderingen genomförs vilket kan innebära intervjuer med kanslipersonal, bokföringsfirma, revisorer och annan personal, samt genom genomgång av ekonomiska rutiner, attesträtter mm.

Hand in Hand Swedens finansiella rutiner och interna kontroll organiseras enligt nedan:

- Bokföringen görs av bokföringsfirma.
- Hand in Hand Sweden använder Internetbank.
- Bokföringsfirman har behörighet att se samtliga Hand in Hands konton och på så sätt samtliga Hand in Hands in- och utbetalningar. Hand in Hands 90-konton är kopplade till denna tjänst.
- Inkommande inbetalningar registreras i redovisningssystemet av bokföringsfirman samt i CRM-systemet av egen personal.
- Månatligen görs avstämningar så att registrerade donationer i CRM-systemet stämmer överens med redovisningssystemet.
- Utbetalningar till ändamålet förbereds av kanslipersonal, attesteras enligt av styrelsen fastställd attestinstruktion och effektueras av banken alternativt behörig personal på kansliet. Dokumentation av transaktionerna arkiveras av kanslipersonal. Särskild instruktion finns framtagen för hur mottagande organisationer ska bekräfta att överföring av medel kommit fram.
- Omkostnadsfakturer konteras av kanslipersonal och attesteras i enlighet med av styrelsen fastlagd attestinstruktion. Fakturer scannas in och mailas över till bokföringsbyrån som verkställer utbetalningen. Samtliga fakturer arkiveras hos Hand in Hand Sweden och kopior hos bokföringsbyrån.
- Enskilda projekt konteras med eget projektnummer, för att underlätta uppföljning av intäkter, kostnader och utbetalningar.
- Årligen sker revision av auktoriserad revisor.

Styrelsen har antagit en Anti-Fraud and Anti-Corruption Policy som gäller i Sverige och utgör riktlinjer för Hand in Hand Swedens partnerorganisationer samt andra implementerande partners. Utöver denna policy kan lokala Anti-Fraud och Anti-Corruption policies finnas hos våra partnerorganisationer.