

## **D11 Motverka oegentligheter – Intern Kontroll - styrande dokument**

Detta styrande dokument avseende oegentligheter är antaget av styrelsen den 10/4 2014 och uppdaterad 2 september 2015.

Styrelsen ansvarar för att regelbundet, minst en gång per år, utvärdera föreningens interna kontroll. Detta sker genom intervjuer med kansli personal, bokföringsfirma, revisorer och annan lämplig personal vid behov, samt genom genomgång av ekonomiska rutiner, attesträtter mm. En god intern kontroll minskar risken för oegentligheter.

Hand in Hand Swedens interna kontroll organiseras enligt nedan:

- Bokföringen sker på bokföringsfirma.
- Hand in Hand Sweden använder Internetbanks tjänst hos Swedbank. Bokföringsfirman har behörighet att se samtliga Hand in Hands konton och kan därigenom se samtliga Hand in Hands in- och utbetalningar. Hand in Hands 90-konton är kopplade till denna tjänst
- Inkommande inbetalningar registreras i bokföringssystemet av bokföringsfirman och i donatorsregistret Filemaker av Hand in Hands kanslipersonal. Månatligen görs
- kontroll av behörig kanslipersonal att registrerade donationer i Filemaker stämmer överens med bokföringsfirmans registrerade inbetalningar.
- 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. Speciell instruktion finns framtagen för hur mottagande organisationer ska bekräfta att överföring av medel kommit fram (kopia på bankstatement mm).
- Omkostnadsfakturor konteras av kanslipersonal och attesteras i enlighet med av styrelsen fastlagd attestinstruktion. Utbetalningen verkställs av bokföringsbyrån. Samtliga fakturor finns arkiverade hos bokföringsbyrån och finns där tillgängliga för granskning.
- Enskilda projekt kan vid behov läggas upp på separat konto, för att därigenom underlätta kontroll av kostnader och utbetalningar. Detta görs då i samråd med bokföringsbyrån.
- Årligen sker revision av auktoriserad revisor.

Styrelsen har även antagit en Anti-Fraud and Anti-Corruption Policy som gäller i Sverige och utgör guideline för Hand in Hands systerorganisationer och implementerande partners. Utöver denna policy kan lokala Anti-Fraud och Anti-Corruption policies finnas i respektive land.