

# Smernica o kontrole finančných darov a iných finančných prostriedkov

## 1. Účel

Nadácia Integra je nezisková organizácia, ktorá uskutočňuje svoje aktivity vďaka finančným prostriedkom a darom od širokého okruhu subjektov. Je našou povinnosťou zabezpečiť všetkým darcom, podporovateľom iným záujemcom vierohodnú databázu údajov o našom hospodárení a financovaní jednotlivých neziskových účtovných jednotiek. Z toho dôvodu prijala Nadácia Integra túto smernicu kontroly finančných darov a prostriedkov.

Účelom tejto smernice je zabezpečiť, aby sa finančné dary a iné finančné prostriedky vynakladali v súlade s cieľmi stanovenými v nadačnej listine a v jednotlivých projektových dokumentoch a darovacích zmluvách alebo dohodách s tretími stranami.

## 2. Rozsah a zodpovednosť

Táto smernica sa vzťahuje na všetkých zamestnancov, pracujúcich pre Nadáciu Integra, vrátane živnostníkov, jej dobrovoľníkov, vedenie Nadácie Integra spolu s členmi predstavenstva a partnerské organizácie, s ktorými Nadácia Integra spolupracuje.

Nadácia Integra očakáva, že všetky partnerské organizácie, s ktorými spolupracuje, budú dodržiavať zásady a princípy v tejto smernici, a vyzýva ich, aby prijali podobné politiky v rámci svojich vlastných organizácií.

Na túto smernicu a jej dodržiavanie dohliada správca Nadácie Integra, ktorý je pod dozorom správnej rady.

## 3. Dodržiavanie príslušných smerníc a zákonov

Nadácia Integra a jej zamestnanci, dobrovoľníci, vedenie a členovia predstavenstva sú viazaní nadačnou listinou a všetkými príslušnými internými politikami Nadácie Integra. Nadácia Integra je viazaná všetkými príslušnými právnymi predpismi SR.

## 4. Definície

V zmysle tejto smernice sa darovaním rozumie situácia, keď Nadácia Integra je obdarovaná a dar je prijatý.

Darcom môže byť fyzická alebo právnická osoba. Darca robí obdarovanie dobrovoľne, bez nátlaku a podľa vlastného uváženia, bez nároku na ďalšie zvýhodňovanie zo strany Nadácie Integra.

Pre účely tejto smernice sa darom rozumie finančný dar akejkoľvek hodnoty.

## 5. Súlad použitia daru s účelom, na ktorý bol darovaný

Nadácia Integra je povinná použiť dar len na účel, na ktorý bol dar prijatý, pokiaľ nie je stanovené inak.

Nadácia Integra môže použiť dar na iný účel ako je určený, len ak použitie neodporuje dobrým mravom a právnym predpisom Slovenskej republiky. Použitie daru na iný ako dohodnutý účel môže nastať najmä v prípade zmeny rozpočtu, prekročenia rozpočtu alebo ak došlo k zmenám potrieb v programe alebo projekte.

Pokiaľ nie je vymedzený účel použitia daru a nie je možné ho určiť, môže Nadácia Integra využiť dar podľa vlastného uváženia, pričom nesmie porušiť právne predpisy a dobré mravy.

Nadácia Integra má zavedené systémy na sledovanie darov a príspevkov z rôznych zdrojov.

Nadácia Integra si vyhradzuje právo ponechať si časť daru, ktorá bude využitá na prevádzkové náklady nadácie. Výška tejto sumy závisí od dohody medzi nadáciou a darcom. Pokiaľ nie je dohodnuté inak, Nadácia Integra si na prevádzkové náklady ponechá

- a) maximálne 10% z darov prijatých v humanitárnych zbierkach,
- b) maximálne 20% z darov prijatých v Programe podpory detí alebo iných prijatých darov.

### 5.1 Finančné dary a ich použitie

Nadácia Integra poskytuje svojim darcom možnosť sponzorovať jej aktivity a to najmä:

1. Podpora študentov a projektov v rámci Programu podpory detí
2. Podpora humanitárnych zbierok
3. Podpora sadenia stromov v rámci projektu Milión stromov pre Afriku

4. Podpora Fair Trade aktivít
5. Podpora vzdelávacích aktivít
6. Všeobecná podpora činnosti Nadácie Integra
7. Iný projekt, na ktorom sa darca a Nadácia Integra dohodli.

Darca môže Nadácii Integra poukázať dar rôznymi spôsobmi, najmä:

1. Zaslaním finančných prostriedkov na účet Nadácie Integra (IBAN: SK92 1100 0000 0026 2447 5468) alebo účet Programu podpory detí (IBAN SK90 1100 0000 0026 2547 5865) alebo iný na to určený „projektový“ účet.
2. V hotovosti, zodpovednej osobe oprávnenej prebrať dar v mene nadácie a táto suma bude vložená na účet nadácie uvedený v bode 1.
3. Poukázať dar prostredníctvom online darcovského portálu [www.darujme.sk](http://www.darujme.sk)
4. Poštovou poukážkou
5. Podporou verejnej zbierky vyhlásenej Nadáciou Integra
6. Nákupom vstupenky na podujatia organizované Nadáciou Integra
7. Nákupom cez e-shop <http://malaika.sk/darceky>
8. Nákupom predmetov (pohľadnice, knihy, tričká)
9. Príspevkom do kasičky
10. Zaslaním finančných prostriedkov na špecifický projektový účet Nadácie Integra na základe dohody s darcom.

Darca činí obdarovanie dobrovoľne, bez nátlaku a podľa vlastného uváženia, bez nároku na ďalšie zvýhodňovanie zo strany Nadácie Integra.

Darca môže darovať financie jednorazovo alebo pravidelne prostredníctvom darovacej zmluvy. Darovacia zmluva sa uzatvára dobrovoľným darovaním daru darcom a prijatím daru Nadáciou Integra, pokiaľ nedošlo k odmietnutiu daru podľa tejto smernice. Darovacia zmluva sa môže uzavrieť aj písomne na žiadosť darcu. Vzor darovacej zmluvy je v prílohe č.1.

Darcovia budú dostávať pravidelné informácie o použití svojich darov, vo forme pravidelných newsletterov, osobných listov alebo fotografií podporovaných detí. O použití darov sa tiež môžu dozvedieť viac na sociálnych sieťach Nadácie Integra.

V prípade darov alebo dotácií získaných z grantových alebo iných výziev bude nadácia poskytovať pravidelné naratívne a finančné reporty podľa predošlej dohody s darcom.

Nadácia Integra je povinná vypracovať výročnú správu so všetkými náležitosťami stanovenými v príslušnom zákone a zverejniť ju na svojej webovej stránke. Nadácia Integra zároveň pošle výročnú správu všetkým svojim darcom v elektronickej alebo písomnej verzii.

## 5.2 Prijatie daru väčšieho rozsahu

Nadácia Integra vykoná náležitú kontrolu pred prijatím darov väčšieho rozsahu, a to pokiaľ ide o dary v rozsahu viac ako 5 000 EUR prijaté od fyzických alebo právnických osôb.

Kontrola bude zahŕňať minimálne:

1. Či účel alebo predmet podnikania alebo činnosť právnickej osoby sú v súlade so zásadami a hodnotami Nadácie Integra alebo sú voči nim neutrálne,
2. História tretej strany, jej postavenie na trhu a reputáciu.

Ak by bol darca zapojený do aktivít, ktoré sú v rozpore s cieľmi alebo hodnotami Nadácie Integra alebo má nadácia pochybnosti o reputácii darcu, alebo prijatie daru môže poškodiť dobré meno Nadácie Integra, nadácia odmietne finančné prostriedky od takéhoto darcu.

## 6. Súlad aktivít lokálnych partnerov s účelom, cieľmi a stratégiou Nadácie Integra

Nadácia Integra urobí všetko preto, aby zabezpečila súlad použitia darov s účelom, cieľmi a stratégiou nadácie u všetkých partnerov, s ktorými spolupracuje a ktorým poskytuje finančné prostriedky alebo zdroje.

Nadácia Integra náležite preskúma svojich potencionálnych partnerov, ešte predtým, ako s nimi začne akúkoľvek spoluprácu. Nadácia prijme interný dokument o procese nadviazania spolupráce s lokálnymi partnermi.

Nadácia Integra uzavrie s každým partnerom Zmluvu alebo inú formu dohody v ktorej bude stanovený účel použitia darov poskytnutých Nadáciou Integra. Vzor zmluvy o spolupráci nájdete tu (MOU).

## 7. Kontroly a riadenie rizík

Všetky významné transakcie medzi Nadáciou Integra a tretími stranami, ktorým nadácia poskytuje finančné prostriedky sa riadia písomnými dohodami. Transakcie, ktoré boli uskutočnené bez písomnej dohody alebo iného schválenia oprávnenými osobami, sa považujú za neplatné.

Zmluvy týkajúce sa vyplácania finančných prostriedkov a zdrojov od Nadácie Integra by mali obsahovať minimálne:

- (a) informáciu, koľko finančných prostriedkov sa poskytne,
- (b) podmienky poskytnutia finančného príspevku,
- (c) spôsob vyplácania finančného príspevku,

- (d) vrátenie finančného príspevku v prípade, že sa finančné prostriedky alebo zdroje použijú na iné účely než bolo určené alebo dohodnuté;
- (e) vrátenie prebytočných finančných prostriedkov ak relevantné;
- (f) iné očakávané úlohy a zodpovednosti darcu a prijímateľa príspevku.

## 8. Monitorovanie a evaluácia

Nadácia Integra využíva monitoring a evaluáciu ako metódu sledovania pokroku, plnenia sľubov svojim darcom, zabezpečovania riadenia rizík a kontroly a uplatňovania osvedčených postupov.

Nadácia Integra pravidelne monitoruje všetky aktivity vykonávané ňou alebo lokálnym partnerom a to monitoringom v teréne a/alebo monitoringom na diaľku.

Pri správe finančných prostriedkov bude Nadácia Integra viesť záznamy o všetkých daroch, darcoch, príjmoch, transakciách a aktivitách týkajúcich sa získavania a používania finančných prostriedkov s príslušnými podrobnými údajmi.

Nadácia Integra bude pri tvorení finančných správ, správ o pokroku a hodnotiacich správ, správ z monitorovacích ciest dodržiavať všetky príslušné zákony.

## 9. Odstúpenie od zmluvy

Pri všetkých transakciách, pri ktorých sa využívajú finančné prostriedky alebo zdroje Nadácie Integra, si nadácia vyhradzuje právo odstúpiť od dohody, ak dôjde k zneužitiu finančných prostriedkov, alebo ak sa činnosti nevykonávajú uspokojivo.

Zmena alebo zrušenie ustanovení tejto smernice je v kompetencii štatutára nadácie.