

Care For Others arbejder ud fra Care For Others' Værdigrundlag og Code of Conduct samt FN's Verdensmål for Bæredygtig Udvikling. Care For Others efterlever The Core Humanitarian Standards on Quality and Accountability og Do No Harm-principperne.

**Care For Others**

# **Interne Procedure**

**2023**

Address: Sionsgade 26,  
2100 København Ø  
CVR-nr.: 34 79 56 57

# Interne Procedure

Nærværende manual er den til enhver tid gældende samling af organisationsstrukturer, interne procedure af økonomistyring, funktionsadskillelser og vejledninger, der gør sig gældende i Care For Others, med undtagelse af, hvis andet er angivet.

# Indholdsfortegnelse

1.	Hvem er Care For Others? .....	1
1.1.	Code of Conduct .....	2
1.2.	Vision, Mission & Værdigrundlag.....	4
2.	Introduktion.....	6
2.1.	Baggrund & Formål.....	7
2.2.	Afgrænsning.....	7
2.3.	Opdateringsprocedure.....	7
2.3.1.	Ansvar for Opdateringer .....	8
2.3.2.	Kommunikation af Opdateringer .....	8
2.3.3.	Frekvens af Opdateringer .....	8
2.4.	Læsevejledning .....	8
3.	Projektrelaterede processer .....	9
4.	Funktionsadskillelser .....	14
4.1.	Disponere: .....	15
4.2.	Godkende og betale: .....	15
4.3.	Bogføring og revision: .....	16
5.	Samarbejdsrelateret regelsæt .....	16
5.1.	Afrapportering .....	16
6.	Arbejdsrelateret bestemmelser.....	18
7.	Compliance .....	20
7.1.	Anti-korruptionspolitik .....	20
7.2.	AML:.....	21
7.3.	Anti-trust: .....	21
7.4.	GDPR:.....	21

## 1. Hvem er Care For Others?

Care For Others er en humanitær nødhjælpsorganisation stiftet i april 2013, som har til formål at yde støtte til mennesker, der befinder sig under inhumane kår gennem nødhjælps- og udviklingsprojekter. Care For Others blev stiftet af en gruppe ildsjæle med vidt forskellige faglige og sociale baggrunde, som havde en ting til fælles; at yde en hjælpende hånd til mennesker i nød. I dets arbejde adresserer Care For Others FN's Verdensmål (1) Afskaf Fattigdom, (2) Stop Sult, (4) Kvalitetsuddannelse og (6) Rent Vand og Sanitet. Det er dog særligt nøgleordet for verdensmålene (Leave no one behind), der er styrende for organisationens arbejde, da dets indsatser er rettet mod de absolut svageste og marginaliserede samfundsgrupper.

Care For Others hjælper, hvor behovet er størst, uagtet etnicitet, køn, religion og politisk overbevisning. Organisationen opererer gennem et netværk af lokale samarbejdspartnere, der befinder sig ved projektdestinationerne for således at muliggøre en mere direkte og kulturelt sensitiv implementering af dets humanitære indsatsprojekter. Lokale organisationer fungerer som nøgleaktører og facilitatorer, da de har kendskab til de lokale behov og samfundsdynamikker.

Hvert år rejser medlemmer af Care For Others til projektdestinationer med formålet om at analysere og monitorere dets indsatser. Care For Others' medlemmer samarbejder under disse rejser med de lokale partnerorganisationer.

Care For Others er organisatorisk sammensat af en hovedbestyrelse bestående af en formand, næstformand, kasserer, bestyrelsesmedlemmer og en fuldtidsansat, der sammen varetager drift og administration af organisationen. Den har også tilhørende frivillige, der bidrager på forskellige vis.

Care For Others har et sæt kriterier og principper, der skal efterleves. Disse er beskrevet under Care For Others' etiske regelsæt (Code of Conduct).

## 1.1. Code of Conduct

Hos Care For Others gælder en vejledning og et kodeks i form af en Code of Conduct. Alle medlemmer, nationale og internationale samarbejdspartnere, frivillige, praktikanter og andre med tilknytning til Care For Others forventes at overholde og efterleve denne:

### **1. Alle medlemmer skal respektere og følge skik og lov i de lande organisationen opererer i:**

- Dette princip indebærer, at alle medlemmer forventes at agere i overensstemmelse med lokale normer, kulturelle praksisser og lovgivning i de områder, hvor Care For Others er aktiv. Det betyder ikke blot at overholde de formelle love og regler, men også at udvise en kulturel sensitivitet og respekt for lokale skikke og værdier. Medlemmer og samarbejdspartnere skal således have en grundig forståelse af de kulturelle nuancer og skikke i det specifikke samfund, de arbejder i.

### **2. Alle medlemmer skal udvise respekt og anerkendelse til det enkelte menneske, som organisationen støtter:**

- Dette grundlæggende princip indebærer, at alle medlemmer og frivillige forpligter sig til at behandle hvert individ, som Care For Others engagerer sig med, med værdighed, respekt og anerkendelse. De skal stræbe efter at skabe et miljø præget af empati, forståelse og værdsættelse af mangfoldigheden i de menneskelige oplevelser, behov og rettigheder. Dette indebærer at udvise empati og forståelse for de udfordringer personerne, som Care For Others hjælper, måtte stå overfor.

### **3. Care For Others holder sig selv ansvarlig over for menneskene de hjælper, samt bidragsydere:**

- Dette princip udtrykker Care For Others' forpligtelse til at opretholde et højt niveau af ansvarlighed og gennemsigtighed over for både dem, der modtager støtte, og dem, der bidrager til organisationens mission. Det betyder, at Care For Others påtager sig ansvaret for at levere effektiv hjælp og sikre, at alle bidrag bruges på en etisk og hensigtsmæssig måde, og efter det angivet indsamlingsformål.

**4. Du skal som medlem kun agere indenfor dit tildelte ansvar og mandat, kun med undtagelse af hvis andet er anført.**

- Det forventes af medlemmer af Care For Others, at de udfører deres opgaver inden for de klart definerede rammer af det tildelte ansvar og mandat. Det indebærer en præcis forståelse af deres roller og ansvar i Care For Others. Enhver ændring eller udvidelse af ansvarsområder skal kommunikeres og koordineres med relevante instanser. I nødsituationer eller særlige omstændigheder, hvor handling ud over det normale ansvarsområde er nødvendig, kræves det, at sådanne handlinger rapporteres og begrundes over for ledelsen.

**5. Ingen medlem af Care For Others må dømmе et individ på baggrund af race, køn, religiøs overbevisning, etnicitet eller nationalitet:**

- Et grundlæggende og ufravigeligt princip i Care For Others er, at medlemmer ikke må basere deres vurderinger eller beslutninger om enkeltpersoner på faktorer som race, køn, religiøs overbevisning, forudindtaget holdninger, stereotyper, etnicitet eller nationalitet. Det opfordres til respekt, ligestilling og en åben tilgang til mennesker, uanset deres baggrund. Care For Others værdsætter mangfoldighed som en styrke. Medlemmer opfordres til at anerkende, fejre og drage fordel af forskellige perspektiver, baggrunde og erfaringer, da det beriger organisationens evne til at imødekomme forskellige behov og udfordringer.

**6. Al misbrugende adfærd af både fysisk og psykisk karakter, vil resultere i en øjeblikkelig opsigelse som medlem af Care For Others. Sker det hos en samarbejdspartner, vil det resultere i et ophør af samarbejdet:**

- Care For Others vil under ingen omstændigheder tolerere enhver form for misbrugende adfærd, uanset om det er fysisk eller psykisk. Udførelse af dette har alvorlige konsekvenser, idet det medfører øjeblikkelig opsigelse af medlemskab og ophør af samarbejde med eksterne partnere, der udviser sådan adfærd. Care For Others

forpligter sig til at skabe et trygt og støttende miljø for alle involverede, og enhver overtrædelse af dette vil blive håndteret med højeste alvor.

I alvorlige tilfælde, hvor loven er brudt, forpligter Care For Others sig til at samarbejde med relevante myndigheder og rapportere om eventuelle strafbare handlinger.

**7. Som medlem af Care For Others skal du ved enhver lejlighed arbejde på at præservere tillidsbåndet, som organisationen har etableret i lokalsamfundet:**

- Dette princip understreger medlemmernes forpligtelse til at opretholde og styrke de tillidsfulde relationer, som Care For Others har etableret med lokalsamfundet. Det indebærer at handle med respekt, integritet og følsomhed for lokalsamfundets behov og værdier. Medlemmer af Care For Others må ikke påtvinge deres udenforstående perspektiver over lokalsamfundet, men skal i stedet være lyttende, forstående og hensynsfuld i deres projektrelaterede interaktioner.

**8. Ved underslæb, svig, misbrug eller anden form for ugenomsigtighed med økonomiske midler:**

- Ved nogen som helst form misbrug, eller anden form for ugenomsigtighed med økonomiske midler, vil pågældende person/organisation blive meldt til gælden myndighed og få sin medlemskab/samarbejdsaftale ophørt med øjeblikkelig virkning.

I forlængelse af organisationens CoC, så har den også tilknyttet et tilhørende sæt værdier, samt en vision og mission.

## 1.2. Vision, Mission & Værdigrundlag

Care For Others' arbejde tager afsæt i en vision, mission og et værdigrundlag, der indeholder fem værdier. Disse guider Care For Others' medlemmer i deres daglige arbejde som en international nødhjælpsorganisation i alle anliggender. Værdigrundlaget er de værdier som organisationen står på ryggen af.

**Vision:** Care For Others har en vision om at arbejde for en bedre verden, der er fri for fattigdom samt at hjælpe mennesker til et bedre liv.

**Mission:** Care For Others arbejder på at redde liv gennem bæredygtige og effektive nødhjælpsprojekter, hvor muligheden for at skabe selvhjælp er en essentiel del af arbejdet.

**Værdigrundlag:** Care For Others opererer som nødhjælpsorganisation på grundlag af nogle værdier, der er til stede for at udpege Care For Others' samlede indsats i de respektive lande organisationen yder humanitær hjælp i. Værdierne blev grundlagt i 2013 ved Care For Others' etablering og er sidenhen blevet udmøntet i form af fem principper. De fem principper vejleder Care For Others' daglige arbejde og er fundamentet for dens indsats.

- **Medmenneskelighed**

Care For Others har til formål at beskytte og hjælpe mennesker, der befinder sig under inhumane kår, ved at yde hjælp i form af nødhjælps- og udviklingsprojekter samt bevidstheds- og informationsskabende arbejde. Care For Others ønsker gennem sin hjælp at fremme fred, venskab og forståelse på tværs af nationaliteter og folkeslag.

- **Upartiskhed**

Care For Others har et uvilkårligt udgangspunkt i dens arbejde med fattige og trængende mennesker, hvorfor der ydes hjælp til alle uden hensyn til nationalitet, race, køn, religion og social klasse. Care For Others' hjælp omfatter således alle mennesker og tildeles efter, hvor behovet er størst.

- **Neutralitet**

Care For Others må i dens humanitære arbejde ikke tage del i uoverensstemmelser af hverken politisk, religiøs eller racemæssig art. Care For Others skal så vidt muligt operere neutralt af stridigheder, såfremt den ene part ikke har forvoldt brud på FN's Menneskerettighedserklæring. Ved



sådan et tilfælde kan Care for Others gøre opmærksom på ulovligheder gennem oplysende- og informationsskabende arbejde.

- **Uafhængighed**

Care For Others er en NGO og må derfor under alle omstændigheder opretholde sit selvstyre. Care for Others indgår gerne i samarbejde med andre NGO'er, såfremt samarbejdet ikke går på kompromis med Care For Others' principper, eller bryder med gælden lovgivning eller god indsamlingsskik (jf. definition af Indsamlingsnævnet).

- **Ansvarlighed**

Care For Others besidder et stort ansvar over de økonomiske midler den modtager fra bidragsydere. For at sikre de økonomiske midler anvendes efter anførte indsamlingsformål, skal Care For Others implementere alle nødvendige foranstaltninger. Care For Others medlemmer skaber tillid gennem deres handlinger og ved at være gode eksempler med høj integritet.

## 2. Introduktion

Care For Others har et sæt procedurer og regler, der dirigerer og regulerer Care For Others' projektrelaterede processer, samarbejdsrelaterede forhold og finansielle anliggender. Disse procedurer og regler spiller en central rolle i at 1) skabe uniforme arbejdsprocesser og strukturer, og 2) beskytte Care For Others' tilegnede økonomiske ressourcer mod potentielle risici for besvigelser og fejl.

Regelsættet fastlægger klare retningslinjer og ansvarsområder for forskellige aktiviteter, der involverer projekter, økonomiske transaktioner og generelle ansvarsområder. Dette omfatter alt fra godkendelse af udgifter til budgetplanlægning og kontrol af finansielle rapporter. Hver aktør i processen har fået delegeret opgaver og ansvar, der bidrager til en samlet strukturering og beskyttelse af Care For Others' projektrelaterede- og økonomiske anliggender.

Regelsættet er dynamisk; den revideres løbende for at afspejle ændringer i Care For Others' behov, struktur og aktiviteter. Nye initiativer og ændrede omstændigheder kan kræve justeringer af retningslinjer og kontrolforanstaltninger. Dette sikrer, at regelsættet forbliver relevant og effektivt over tid.

### 2.1. Baggrund & Formål

Det er afgørende, at Care For Others tilrettelægger dets arbejde således, at private donorer og offentlige bevillingshavere kan stole på, at organisationen forvalter dens finansielle midler forsvarligt. Dette forudsætter klare retningslinjer og et kontinuerligt fokus på iværksatte kontroller, samt løbende evalueringer af disse, da Care For Others skal have fokus på at bibeholde det ønskede niveau af finansielle kontroller og interne procedure. Formålet med nærværende dokument er derfor at kortlægge de processer, der er i Care For Others, både praktiske-kontroller og narrative-afrapporteringer ved samarbejdsprocesser.

### 2.2. Afgrænsning

Nærværende dokument fokuserer på de projektrelaterede processer og finansielle anliggender, herunder finansielle krav til samarbejdsorganisationer, interne kontroller, funktionsadskillelser, finansielle risici, regnskabsregistrering, processer ved ind- og udbetalinger, budgetopfølgning ved projekter, afrapportering m.m. Care For Others er desuden en organisation med 6 bestyrelsesmedlemmer (anno 2023), der varetager den daglige drift, hvorfor den ikke har kapaciteten til at kunne iværksætte større foranstaltningsprocesser. Bestyrelsen arbejder med de tilgængelige ressourcer, der måtte være i det givne øjeblik for at kunne imødekomme så omfattende og solide finansielle procedure og kontroller som muligt.

### 2.3. Opdateringsprocedure

For at sikre, at nærværende dokument forbliver relevant og overholder Care For Others' behov, er der etableret en opdateringsprocedure. Opdateringer kan være nødvendige som følge af ændringer i lovgivning, organisationsstruktur eller kapacitetsændring:

### 2.3.1. Ansvar for Opdateringer

Bestyrelsen i Care For Others har ansvaret for at evaluere behovet for opdateringer. Bestyrelsen vil ligeledes stå ansvarlig for at udpege en person eller et team til at koordinere og implementere de nødvendige ændringer. Den ansvarlige vil være i tæt samarbejde med relevante interessenter, herunder projektledere, revisor, bogholder, samarbejdspartnere med flere, hvis nødvendigt.

### 2.3.2. Kommunikation af Opdateringer

Alle brugere af nærværende dokument vil modtage klar kommunikation om eventuelle opdateringer. Dette kan omfatte direkte meddelelser, elektroniske meddelelser, eller workshops efter behov. Kommunikationen vil indeholde en oversigt over ændringerne, deres formål og den forventede indvirkning på organisationens processer.

### 2.3.3. Frekvens af Opdateringer

Dokumentet vil gennemgås mindst én gang årligt af bestyrelsen. Yderligere opdateringer kan implementeres som svar på akutte behov eller ændringer i organisationsstrukturen. Det er vigtigt at bemærke, at opdateringer også kan initieres som svar på eksterne faktorer, såsom ændringer i lovgivningsmæssige krav.

## 2.4. Læsevejledning

Læsevejledningen dækker navnene på de formelle poster i Care For Others (2023), da de kun vil indgå ved titel gennem nærværende manual.

1. **Formand:** Magdi Nassereddin
2. **Næstformand:** Khazar Alexander Malik
3. **Kasserer:** Haris Mengal
4. **Bestyrelsesmedlem & fuldtidsansat:** Usman Nadeem Kiyani
5. **Bestyrelsesmedlem:** Abdel-Jaleel Lundberg Darku

## 6. **Bestyrelsesmedlem:** Amin Baram

### 3. Projektrelaterede processer

Det skal bemærkes, at der i Care For Others er udstyret to frivillige projektledere ved hvert projekt for at sikre en effektiv gennemførelse. Disse vælges på baggrund af deres kompetencer og et flertal i bestyrelsen. Dette er til for at muliggør udnyttelse af forskellige kompetencer og specialiseringer, hvilket skaber en mere holistisk tilgang. Ved at fordele arbejdsbyrden på to ledere er det erfaret, at komplekse opgaver kan håndteres mere effektivt. Derudover tilbyder denne model kontinuitet og fleksibilitet, hvilket er afgørende i tilfælde af uforudset fravær. To projektledere fremmer også en stærkere kommunikation ved at opretholde åben dialog med bestyrelsen.

I forvaltningen af projekter i Care For Others er der en veldefineret proces fra når en projektleder modtager et projektforslag fra en lokal samarbejdspartner og strækker sig frem til godkendelsen af dette forslag. Inden for denne overordnede proces er der et sæt definerede trin, der skitserer Care For Others' projektrelaterede processer.

- 3.1. **Projektidentificering og målsætninger**, er det første, der skal tilrettelægges i projektrelateret øjemed. Det vil primært være den lokale samarbejdspartner, der identificerer potentielle projektmuligheder grundet dets tætte tilknytning til det lokale samfund og kendskab til de specifikke behov og udfordringer. Care For Others vil dog gøre det klart for samarbejdspartneren, hvilke projekter det tilsigter at lave. Når en potentiel projektidé er identificeret præsenterer samarbejdspartneren den for projektlederen i Care For Others, hvorefter denne i samarbejde med samarbejdspartneren klargør mål og omfang.
- 3.2. **Gennemgang af projektforslag**, skal afvikles når et projektforslag modtages af projektlederen, efter han har gennemgået de umiddelbare grundelementer af projektet med samarbejdspartneren. Den samlede bestyrelse vil her gennemføre en omhyggelig og

grundig evaluering for at sikre, at det foreslåede projekt er relevant, bæredygtigt og i overensstemmelse med Care For Others' mål og værdier.

Dette trin omfatter flere underpunkter. Disse er vejledende og ikke udtømmende eller statiske, hvorfor der kan tilføjes og fjernes efter relevans:

**a. Evaluering af projektets formål og relevans:**

- Overvej projektets relevans i forhold til aktuelle behov og prioriteringer
- Vurdering af, hvor godt projektets formål passer til Care For Others mission og strategi

**b. Analyse af projektets mål, resultater og økonomi:**

- Gennemgang af de specifikke mål og forventede resultater for projektet
- Vurdering af, om målene er klart defineret og opnåelige
- Gennemgang af projektets prisoverslag

**c. Vurdering af projektets omfang og tidsramme:**

- Afklaring af projektets omfang og opgaver
- Analyse af den forventede tidsramme for projektet
- Overvejelse af eventuelle tidsmæssige udfordringer eller forsinkelser

**d. Projektets compliance**

- Projektet bliver screenet i forhold til Care For Others' compliance retningslinjer, såsom AML, Antikorruption, Antitrust, CTF etc. (jf. afsnit 7)

- Hvis projektet kommer fra en ny samarbejdspartner/leverandør mm. skal disse også igennem samme screening proces.
- Den nødvendige compliance er gentagende gennem projektprocessen, samt ved ændringer i projektet, hvor der kan forekomme det mindste compliance risici.

3.3. **Endelige projekt og budgettering**, er det næste trin, der sker efter, at bestyrelsen har valgt at gå videre med projektforslaget. Den lokale samarbejdspartner vil blive bedt om at udarbejde en detaljeret projektbeskrivelse, der indeholder alle de umiddelbare aktiviteter, som forudsætter implementeringen af projektet. Projektlederne i Care For Others vil evaluere den endelige projektbeskrivelse, førend den skal implementeres. Dette trin har tilknyttet nogle underpunkter, der er vejledende og ikke udtømmende:

**a. Projektleder (Care For Others):**

- De tilknyttede projektledere fra Care For Others vil med samarbejdspartneren være ansvarlige for at identificere og kvantificere projektets økonomiske aspekter. Dette inkluderer udarbejdelse af en detaljeret liste over omkostninger, der dækker alt fra personaleomkostninger til materialeindkøb og eventuelle andre nødvendige udgifter. Gennem hele processen sikrer projektlederen, at der opretholdes en nødvendig balance mellem projektets mål og de økonomiske realiteter. Dette indebærer at foretage afvejsninger og prioriteringer for at sikre, at budgettet er optimalt allokeret for at opnå de ønskede resultater. Projektet balanceres af ressourcer, tid og leverance som projektlederen har ansvaret for at tydeliggøre gennem processen.

Følgende værktøjer kan bruges af projektledere i Care For Others til at kortlægge projektet:

1. Identificering af projektets omfang og kompleksitet.

2. Identificere målsætninger og succeskriterier (Care For Others anvender SMART-metoden).
3. Interessantanalyse samt plan for håndtering af interessenter.
4. Milepælsplanlægning.
5. Projektets Risikoanalyse - Identificere, prioritere og håndtere risici forbundet med projektet.
6. Etablering af projektorganisation med Styregruppe, projektansvarlig, referencegruppe (slutbrugen, samarbejdspartner, underleverandør mm.) og evt. arbejdsgruppe.
7. Oprettelse af endelig Businesscase. Derefter sammenligne med samarbejdspartnerens forslag.

**b. Samarbejdspartner:**

Partnerorganisationen vil være ansvarlig for at foretage præcise vurderinger af lokale omkostninger. Dette inkluderer nøje evaluering af lønninger, indkøb af materialer og andre nødvendige ressourceudgifter. I tæt samarbejde med projektlederen fra Care For Others deltager samarbejdspartneren aktivt i udarbejdelsen af en endelig businesscase. Dette indebærer at vurdere, hvilke finansielle midler der er nødvendige for at imødekomme projektets mål og sikre, at der er en dækkende økonomisk plan. Ved behov kan samarbejdspartneren også inddrages i udbudsrunder, hvor leverandører skal evalueres og udvælges. Dette indebærer en omhyggelig gennemgang af tilbud, priser og kvalifikationer.

- 3.4. **Godkendelse**, er den endelige beslutningstagning for at igangsætte implementeringen. Denne fase indebærer en samlet vurdering og accept af projektet som helhed. Proceduren omfatter følgende trin:

- a. Endelig gennemgang af projektbeskrivelsen:

Bestyrelsen gennemgår den endelige projektbeskrivelse for at sikre, at den er i overensstemmelse med Care For Others' mål og værdier. Eventuelle kommentarer eller bekymringer diskuteres, og der træffes beslutninger om eventuelle nødvendige justeringer.

b. Godkendelse af budgettet:

Bestyrelsen evaluerer det detaljerede budget for at sikre, at det er realistisk og dækker alle nødvendige omkostninger. Der lægges vægt på, at budgettet er i overensstemmelse med organisationens økonomiske rammer.

c. Beslutning om projektets implementering:

Efter en grundig gennemgang træffer bestyrelsen en endelig beslutning om at godkende projektet til implementering. Godkendelsen markerer starten på projektets aktive fase, hvor alle planlagte aktiviteter og initiativer kan igangsættes.

d. Kommunikation af beslutning:

Resultatet af godkendelsesprocessen kommunikeres klart til samarbejdspartneren. Eventuelle specifikke vilkår eller betingelser, der er fastlagt under godkendelsen formidles tydeligt for at sikre, at alle parter er informeret.

3.5. **Budgetændringer**, er noget, der kan forekomme i tilfælde af, at der kræves ændringer i projektets fastlagte økonomiske rammer. Dette forudsætter en klar procedure, så projektlederne i Care For Others og den lokale samarbejdspartner undgår fejl og misforståelser. Dette afsnit har flere tilhørende underpunkter, der beskriver processen for håndtering af budgetændringer og de involverede ansvarlige parter:

e. Identifikation af behov for ændringer



Hvis der opstår behov for ændringer i budgettet, kan dette identificeres af både projektlederne fra Care For Others og samarbejdspartneren. Årsagerne til ændringer kan omfatte uforudsete omstændigheder, ændrede projektbetingelser eller andre faktorer, der påvirker budgetbehovet.

f. Udarbejdelse af ændringsforslag

Den part, der identificerer behovet for en budgetændring, udarbejder et detaljeret ændringsforslag. Dette dokument skal tydeligt beskrive årsagerne til ændringen, de specifikke poster, der påvirkes, og de økonomiske konsekvenser af ændringen. Risikoanalysen skal herefter reevalueres på baggrund af ændringsforslaget.

g. Intern gennemgang og godkendelse

Ændringsforslaget gennemgår en intern gennemgang hos Care For Others, hvor bestyrelsen vurderer forslaget. For ændringer op til 15.000 kr. kan projektlederen i Care For Others træffe beslutningen og implementere ændringen uden yderligere godkendelse.

h. Konsultation med Bestyrelsen (for beløb over DKK 15.000)

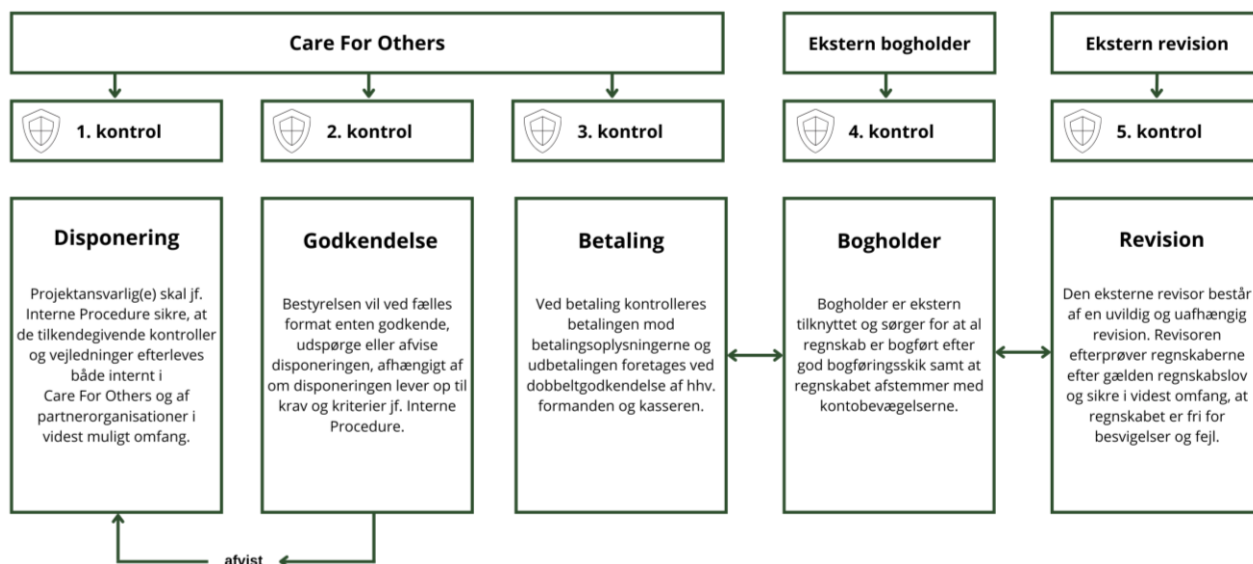
Ved ændringer, der overstiger DKK 15.000, konsulterer projektlederne bestyrelsen om ændringsforslaget. Bestyrelsen evaluerer forslaget ud fra organisationens strategiske mål og budgetmæssige rammer. For at implementere ændringer over dette beløb kræves en formel godkendelse af et flertal i bestyrelsen.

## 4. Funktionsadskillelser

Alle indsamlede, tilkendte og bevilgede midler skal forvaltes forsvarligt og efter bedste evne, derfor tilsigter Care For Others altid at behandle og forvalte dets arbejde med finansielle midler med udgangspunkt i bedste praksis, så organisationen efter bedste evne undgår besvigelser og fejl. Nærværende afsnit beskriver de

gældende regler, som ansvarshavende personer i Care For Others skal efterleve for at sikre en solid intern kontrol over Care For Others' finansielle midler.

Figur 1 illustrerer den overordnede funktionsadskillelse, der er til for på bedste vis at sikre en personmæssig adskillelse mellem adgangen til at disponere, godkende, bogføre og betale på vegne af Care For Others.



Figur 1

For at sikre en uniform og ansvarlig adskillelse mellem funktioner, er der udarbejdet overordnede processer, der tjener som vejledning for relevante ansvarshavende i Care For Others. Denne decentralisering vil nedenstående blive præsenteret.

#### 4.1. Disponere:

Bestyrelsen i Care For Others er ansvarlig for at disponere organisationens midler og træffe de overordnede strategiske beslutninger vedrørende allokering af ressourcer. Jf. afsnit 3.5 g-h, kan projektledere i Care For Others disponere beløb op til DKK 15.000 ved projektrelaterede udgifter. Alt over DKK 15.000 skal godkendes af et flertal i bestyrelsen. Det er dog afgørende at understrege, at disponering af midler altid kræver godkendelse fra både kassereren og formanden, inden nogen betaling kan foretages jf. afsnit 4.2.

#### 4.2. Godkende og betale:

En afgørende kontrolforanstaltning i økonomistyringen i Care For Others er dobbeltgodkendelse af betalinger. Enhver betaling skal godkendes af både kassereren og formanden, hvilket sker i organisationens Netbank.

Disse har begge fuldmagt til af godkende transaktioner og underskrive på vegne af Care For Others. Denne praksis er designet til at minimere risikoen for fejl og sikre, at alle transaktioner er i overensstemmelse med organisationens retningslinjer og finansielle mål. Først efter at begge parter har godkendt, kan betalingen eksekveres.

#### 4.3. Bogføring og revision:

For at sikre en akkurat og regnskabsmæssig korrekt registrering af økonomiske transaktioner, har Care For Others tilknyttet en ekstern bogholder og revisor. Samtlige transaktioner, inklusive disponeringer og godkendte betalinger dokumenteres i overensstemmelse med gældende regnskabsstandarder. Bogføringen sker elektronisk i regnskabssystemet E-conomic.

## 5. Samarbejdsrelateret regelsæt

Care For Others har sammensat nogle bestemmelser vedrørende de økonomiske forhold, der knytter sig til Care For Others' samarbejdspartnere. Bestemmelserne skal overholdes og efterleves af Care For Others' samarbejdspartnere ved en hver lejlighed, med undtagelse af hvis andet er angivet. Men førend bestemmelserne introduceres, vil Care For Others' afrapporteringsproces blive præsenteret, da denne danner grundlag for det ajourførende arbejde.

### 5.1. Afrapportering

Care for Others har en standard projektrapporteringsproces (fremdriftsrapport), der er til for at skabe overblik over igangværende projekter, men også for at Care For Others og Care For Others' samarbejdspartnere afrapportere efter en ensartet metode. Rapporteringsprocessen er kontinuerlig, og udarbejdes med faste intervaller under projektafviklingen. Care For Others holder sig desuden opdateret om projekter gennem afholdte møder med samarbejdspartnere, hvor der drøftes status, leveranceoverholdelse, milepæle mv.

#### a. Afrapporteringsproces:

Afrapporteringsprocessen i Care For Others er en afgørende faktor, der danner grundlaget for det ajourførende arbejde. Processen sikrer gennemsigtighed, ansvarlighed og korrekt håndtering af de økonomiske ressourcer. Nedenstående er hovedtrinnene i afrapporteringsprocessen:

b. Rapporteringsintervaller:

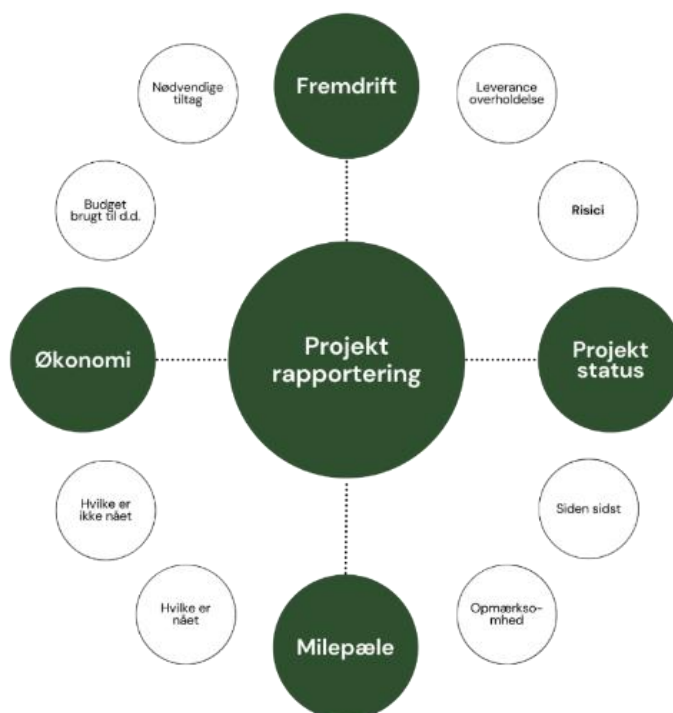
Afrapportering sker på faste intervaller, som er defineret i samarbejdsaftalen eller projektplanen. Disse intervaller kan variere afhængigt af projektets karakter og kompleksitet, men sker oftest kvartalsvis.

c. Rapporteringsansvar:

Samarbejdspartneren er ansvarlig for at udarbejde og levere rapporteringsdokumenterne til Care For Others. Dette indebærer en systematisk gennemgang af projektets status, fremskridt og økonomiske forhold.

d. Rapporteringsindhold:

Rapporterne skal omfatte en detaljeret oversigt over projektets fremskridt, opfyldelse af mål og anvendelse af økonomiske ressourcer. Figur 2 er et udkast over de spørgsmål og emner, der diskuteres og afrapporteres undervejs i et projektførløb. Listen er ikke udtømmende, hvorfor der typisk også diskuteres og rapporteres om andre elementer:



Figur 2

e. Opfølgning og evaluering:

Care For Others gennemgår indkomne rapporter nøje for at evaluere projektets økonomiske sundhed og overensstemmelse med planen. Eventuelle afvigelser fra planen identificeres, og der foretages en grundig analyse af årsagerne til disse afvigelser.

f. **Feedback og klarhed:**

Efter gennemgangen giver Care For Others konstruktiv feedback til samarbejdspartneren. Hvis der er behov for yderligere information eller afklaring, kommunikeres dette klart og effektivt.

g. **Dokumentation og arkivering:**

Alle modtagne rapporter og relevant korrespondance arkiveres. Dette sikrer sporbarhed og muliggør senere revision og evaluering af projektet.

## 6. Arbejdsrelateret bestemmelser

De arbejdsrelaterede bestemmelser dækker over nøgleaspekterne for pengetransfer, forpligtelser og ansvar samt betingelser for ophør af samarbejdsaftaler mellem Care For Others og dets samarbejdspartnere. Disse processer er designet til at sikre gennemsigtighed, ansvarlighed og effektiv styring af Care For Others' projekter.

### a. **Pengetransfer**

- Care For Others sender de økonomiske midler i EUR.
- De økonomiske midler frigives i henhold til den aftalte tidsplan for projektoplementeringen, hvor frigivelsen er betinget af, at samarbejdspartneren kan dokumentere, at de planlagte mål/delmål er blevet indfriet.
- De økonomiske midler overføres til partnerens godkendte bankkonto i EU.

### b. **Forpligtelser og ansvar**

- Med forbehold for, at Care For Others leverer de aftalte økonomiske midler, skal samarbejdspartneren efterkomme og indfri de planlagte aktiviteter som blev fastsat i projektplanen og budgettet.
- For at sikre gennemsigtighed over implementeringen af de økonomiske midler frigivet af Care For Others, skal samarbejdspartneren leverer kontoudtog med den afsluttende projektrapport, inklusiv

en detaljeret forklaring for hver udgiftspost. Dette skal ske i overensstemmelse med budgetrapporten for perioden og bakkes op med dokumentation (kopier af fakturaer, kvitteringer mv.).

- Samarbejdspartneren skal bekræfte, at ingen andre organisationer yder økonomiske bidrag til projekter indgået med Care For Others. I tilfælde af andre organisationer deltager i gennemførelsen af eventuelle projekter, skal samarbejdspartneren give navnene på disse, detaljer om bidrag og en kopi af projektkontrakten.
- For at sikre en succesfuld projektoptimering, skal samarbejdspartneren, efter aftale, sørge for at tilvejebringe og lette adgangen til alle projektaktiviteter, dokumentation, begivenheder mv. til Care For Others' betroede, såsom personale, udpegede evaluatore eller andre repræsentanter udpeget af Care For Others. Yde al nødvendig assistance til Care For Others' evaluator, så denne, ved behov, kan gennemgå projektudgifter, regnskaber, tredjeparts aftaler, indkøb, dokumentation mv. Straks informerer Care For Others om stigninger i udgifter, der er større end 10% af det oprindelige budget. Dette skal komme Care For Others i hænde inden der foretages økonomiske forpligtelser eller implementeres sådanne udgifter.

### **c. Ophør af aftale**

Samarbejdsaftaler kan afbrydes og annulleres af bl.a. følgende årsager:

- Hvis deadlines ikke bliver overholdt og afrapportering ikke sker fuldkomment.
- Hvis Care For Others bliver opmærksom på, at de aftalte mål og udgifter ikke blev overholdt.
- Hvis centrale medarbejdere, hvis fravær kan have en signifikant betydning for projektet og indfrielse af målene, bliver afskediget.
- Hvis Care For Others bliver opmærksom på bedrageriske- og uredelige forhold, samt bestikkelse, korruption, misbrug af rettigheder eller anden form for fejlbehandling i forbindelse med projekter. Disse må ikke ske af medarbejdere, entreprenører, underentreprenører, involverede regeringsekskutive, både direkte og indirekte eller andre knyttet til projektet.

Care For Others arbejder altid på at skabe grobund for en tillidsfuld og transparent organisation, som kommer korruption og bedrageri som underslæb, svig, misforvaltning, chikane, vold og uetisk adfærd i forkøbet. Dette gælder for medlemmer, ledere, nationale og internationale partnere, frivillige og donere af Care For Others. Ved tilfælde af fejlbehandling af denne karakter, skal Care For Others modtage information herom.

## 7. Compliance

### 7.1. Anti-korruptionspolitik

Care For Others er forpligtet til at opretholde høje etiske standarder i dets arbejde. Det har derfor indført en anti-korruptionspolitik, der indbefatter ethvert forsøg på misbrug af magt, position eller indflydelse til personlig gevinst. Det inkluderer ligeledes bestikkelse, svig, bedrageri, nepotisme og anden adfærd, der undergraver Care For Others' mission, principper og humanitære arbejde. I praksis betyder det, at Care For Others' medlemmer og samarbejdspartnere ikke kun er forpligtet til at undlade bestikkelse eller anden form for utilbørlig påvirkning, men også til aktivt at modstå og rapportere det. Dette kan bl.a. ske via Care For Others' anonyme rapporteringskanal.

#### **a. Krav til samarbejdspartnere:**

For at styrke dets anti-korruptionsindsats har Care For Others implementeret strikse krav og forudsætninger til dets nationale og internationale partnerorganisationer. Før et samarbejde kan indgås, skal partnerorganisationen have en aktiv anti-korruptionspolitik implementeret. Dette er ikke blot en anbefaling, men en ufravigelig forudsætning for, at Care For Others overvejer at etablere et samarbejde med den pågældende organisation. Det forventes, at den mulige samarbejdspartners anti-korruptionspolitik i videst udstrækning stemmer overens med Care For Others' egne værdier og retningslinjer. Den mulige partnerorganisations praksisser og historik vil blive nøje vurderet for at sikre, at de opretholder de nødvendige etiske standarder.

#### **b. Håndtering af Korruptionssager:**

I tilfælde af konstateret korruption vil Care For Others træffe konsekvente livsvarende sanktioner, herunder definitiv opsigelse af medlemskab eller samarbejdsaftale. Care For Others vil i processen samarbejde med relevante myndigheder og retshåndhævende organer og vil bistå i enhver efterforskning relateret til sagen. Som et led i et komme korruption i forkøbet, så vil bestyrelsen i Care For Others, ved afslutningen af en korruptionssag, implementere de nødvendige korrektive foranstaltninger og forebyggende tiltag for at forhindre gentagelse af sådanne tilfælde.

## 7.2. AML:

AML, som står for Anti-Money-Laundering, har til hensigt at bekæmpe hvidvask og andre former for økonomisk kriminalitet. Care For Others anerkender, at dets nødhjælp sendes til bl.a. højrisikolande, hvor der er risiko for svindel og økonomisk kriminalitet. Care For Others stiller derfor høje krav til dets samarbejdspartnere og andre involverede, når organisationen indgår aftaler. Når et projekt udvælges, foretager ansvarshavende i Care For Others en omhyggelig og grundig evaluering, baggrundstjekker samarbejdspartneren, hvorefter en kontrakt udarbejdes.

CTF, som står for Counter Terrorist Financing, er tæt forbundet med AML og har til formål at hindre hvidvaskning af penge, som bruges til at finansiere terrorisme. Care For Others vil imødekomme dette ved at risikovurderer og være opmærksomme på mistænkelige aktiviteter samt adfærd, således nødhjælpen ikke ender i forkerte hænder. For yderligere at minimere risiko for hvidvask samt terrorfinansiering, afvikles alle pengetransaktioner elektronisk og inden kontante pengebeløb modtages.

## 7.3. Anti-trust:

Anti-trustlovgivning, også kendt som konkurrencelovgivning, dækker over monopoldannelse og truste. Care For Others har ingen interesse i at forhindre andre "spillere" på banen, hvorfor den ikke har blik for at være en monopolistisk virksomhed. Care For Others går ind for fair konkurrence, og vil derfor ikke indgå eller støtte konkurrenceforvridende aktiviteter.

## 7.4. GDPR:

GDPR (General Data Protection Regulation) også kendt på dansk som databeskyttelsesforordningen, har til hensigt at beskytte personfølsomme oplysninger. Care For Others indsamler personoplysninger vedrørende kunder, samarbejdspartnere, medarbejdere og andre, som vil blive behandlet i det omfang det er relevant og indenfor lovens rammer. Care For Others opbevarer personoplysninger sikkert og fortroligt, så det er umuligt for uvedkommende at få kendskab. Care For Others vil ikke opbevare personoplysningerne i længere tid, end det har brug for, hvorfor de vil blive slettet. Care For Others sikrer dermed deres rettigheder, og er i overensstemmelse med databeskyttelsesforordningen.