



ZÁSADY PRO VÝDAJOVÉ ZÁVAZKY (ZVZ)

ÚČEL

Tyto Zásady pro výdajové závazky (ZVZ) stanoví pravomoc přijímat finanční závazky v rámci organizace Global Trust Partners (GTP). Účelem je omezit tuto pravomoc na co nejméně lidí a zároveň umožnit efektivní fungování.

ZÁSADY

1. Každý pracovník nebo zaměstnanec na pozici popsané v Příloze A je oprávněn zavázat GTP k rozpočtovaným výdajům ve výši stanovené v tomto dokumentu. Odpovědností pracovníků je zajistit, aby byly prostředky vynaloženy na efektivní a výkonné fungování služby v době, kdy je závazek učiněn, bez ohledu na to, zda byly prostředky předem schváleny. Veškeré výdaje musí být službou vynaloženy v dobré víře za účelem podpory charitativního účelu GTP osvobozeného od daně. Jakékoli výjimky a žádosti o navýšení rozpočtu musí být schváleny prezidentem a generálním ředitelem, kteří je v případě potřeby předloží Výboru pro finance a audit a celému představenstvu. Pozice uvedené v Příloze A mohou autorizovat pouze výdaje nebo transakce v rámci svých příslušných oblastí rozpočtové odpovědnosti.
2. Přenesení podpisového práva je přípustné. Bude spíše výjimkou než normou a před schválením bude pečlivě vyhodnoceno. Jakékoli delegování pravomocí musí být schváleno prezidentem a generálním ředitelem. Když je delegování schváleno, je oprávněný podepisující žádající o delegování i nadále odpovědný za všechny závazky učiněné osobou, na kterou je delegováno podpisové právo. Schválené přenesení pravomoci musí odpovídat následujícímu:
 - Přenesení pravomoci musí být písemné a konkrétní, pokud jde o osobu, jíž je uděleno dočasné oprávnění, položky nebo okolnosti (oblast působnosti) zahrnuté do přenesení pravomoci, výši a časový rámec.
 - Časový rámec pověření musí být jeden (1) rok nebo kratší.
 - Delegování musí být předloženo finančnímu řediteli a strategickému katalyzátorovi ke koordinaci schvalování před tím, než je pravomoc skutečně delegována.
 - Delegování může být kdykoli odvoláno oprávněným podepisujícím, který o delegování původně požádal, prezidentem a generálním ředitelem nebo finančním ředitelem a strategickým katalyzátorem.
 - Finanční ředitel a strategický katalyzátor uchovává schválené formuláře pro delegování pravomoci a protokol shrnující všechna aktivní delegování pravomoci a informuje všechny příslušné oblasti.
3. Autorizační limity uvedené v Příloze A se týkají jednotlivých transakcí v jejich souhrnu. Například 12 měsíční pronájem zařízení ve výši 2 000 USD měsíčně je považován za transakci ve výši 24 000 USD a vyžadoval by dodržování konkrétních postupů v souladu s oddílem 5 Příručky zásad představenstva.

Pokud se jedná o smlouvy, může být smlouva s pevnou částkou (pevnými částkami) platby realizována s dokumentací podepsané smlouvy oprávněnými podepisujícími uvedenými v Příloze A v souladu s jejich oblastmi odpovědnosti a dolarovými limity oprávnění. Smlouvy zahrnující proměnlivé částky plateb vyžadují souhlas prezidenta a generálního ředitele.

Oprávnění podepisující uvedení v příloze A schvalují výdaje písemně, s použitím svého podpisu, nikoli svých iniciál. V případě, že autorizovaný podepisující není schopen se osobně podepsat a je nutná rychlá

reakce, musí být ústní souhlas (může zahrnovat fax nebo e-mail) doložen následujícími dokumenty: jméno oprávněného podepisujícího, iniciály určeného kontaktu, datum, čas a místo a způsob získání souhlasu (například telefonicky).

4. Pokud částka výdajů přesahuje limity stanovené pro určené osoby v příloze A, musí být získána následující schválení.
 - A. Do 20 000 USD: Musí být schváleno prezidentem a generálním ředitelem;
 - B. Mezi 20 000 a 50 000 USD: Musí být schváleno prezidentem a generálním ředitelem a pokladníkem;
 - C. Více než 50 000 USD: musí schválit finanční a kontrolní výbor a představenstvo.
5. Kromě splnění požadavků ZVZ musí být dodrženy všechny postupy a splněny požadavky na zásady pro cestování, nakupování, nepeněžní plnění a další zásady stanovené v Příručce zásad představenstva GTP nebo v jiných zásadách stanovených představenstvem nebo jeho výbory.
6. Výbor pro finance a audit schvaluje oprávněné podepisující osoby a kategorie v Příloze A. Finanční ředitel/strategický katalyzátor odpovídá za vedení ZVZ, včetně udržování Přílohy A v aktuálním stavu a informování všech příslušných stran, mimo jiné, avšak včetně prezidenta/generálního ředitele a pokladníka. Tyto oblasti musí být stále obeznámeny s ZVZ a musí řídit dodržování. Výbor pro finance a audit bude ZVZ každoročně přezkoumávat a schvalovat případné změny. Výtisk ZVZ, včetně Přílohy A, bude předložen na výročním zasedání představenstva.

KATEGORIE TRANSAKČÍ VYŽADUJÍCÍ ZVLÁŠTNÍ SCHVÁLENÍ

1. Účetnictví a audit – je vyžadován souhlas prezidenta a generálního ředitele.
2. Školení/vzdělávání/konference – vyžadován je souhlas prezidenta a generálního ředitele.
3. Bankovníctví – Bez souhlasu prezidenta, generálního ředitele a finančního ředitele nesmí být jménem GTP otevřeny žádné bankovní účty nebo účty u investičních nebo finančních institucí. Otevření účtů nebo změny ve stávajících účtech budou předloženy k přezkoumání a schválení Výboru pro finance a audit.
4. Nemovitosti – Smlouvy o nabytí nebo prodeji nemovitostí, listiny převádějící vlastnické právo k nemovitostem nebo pronájmy nemovitostí mohou být provedeny pouze v souladu s ZVZ a Příručkou zásad představenstva. Veškeré akvizice nebo prodeje nemovitostí musí být schváleny představenstvem. Dary v podobě nemovitostí, které nejsou určeny k použití samotnou službou, se řídí Zásadami přijímání darů.
5. Smlouvy – Všechny dohody, smlouvy nebo jiné závazné nástroje musí být před realizací přezkoumány oprávněným právním zástupcem a musí být podepsány oprávněnými podepisujícími v Příloze A v souladu s jejich dolarovými limity pravomoci.
6. Soudní spory a nároky – Jakákoli záležitost, která představuje potenciální soudní spor nebo nárok, musí být okamžitě oznámena prezidentovi a generálnímu řediteli.

7. Zaměstnání – Rozhodnutí týkající se zaměstnání nebo ukončení pracovního poměru zaměstnance musí být přijímána v souladu s Příručkou zásad představenstva GTP.
8. Cesty – Veškeré cesty musí být schváleny v souladu se zásadami GTP pro cestování a výdaje.
9. Vozidla – je vyžadován souhlas prezidenta a generálního ředitele.

Pravomoc, odpovědnost a vykazatelnost – každý zaměstnanec je povinen jednat v souladu s ZVZ. Pokud máte pochybnosti, očekává se, že zaměstnanec získá výslovný souhlas prezidenta a generálního ředitele před jakýmkoli závazkem nebo platbou. Nedodržení ZVZ může vést k disciplinárnímu řízení, včetně ukončení pracovního poměru.

Výbor pro finance a audit je odpovědný za provádění ročního přezkumu zásad pro pravomoc a závazky a doporučení ke schválení případných změn.

Doporučeno Výborem pro finance a audit: 17. června 2020

PŘÍLOHA A

Global Trust Partners

ZÁSADY PRO VÝDAJOVÉ ZÁVAZKY

SEZNAM AUTORIZOVANÝCH PODPISUJÍCÍCH

Jakákoli částka přesahující limity stanovené pro níže uvedené pozice vyžaduje souhlas prezidenta a generálního ředitele:

Pozice	Limit
Prezident a generální ředitel	20 000 dolarů
Finanční ředitel a katalyzátor strategií	5 000 dolarů
Pokladník, finanční ředitel	5 000 dolarů

V souladu s oddílem 5 Příručky zásad představenstva podléhají výdaje nebo závazky, které nejsou uvedeny v rozpočtu, následujícím dodatečným schvalovacím postupům:

- a. Více než 5 % ročního rozpočtu: podléhá schválení Výborem pro finance a audit
- b. Více než 10 % ročního rozpočtu: podléhá schválení představenstvem