



ZÁSADY PRE VÝDAJOVÉ ZÁVÄZKY (ZVZ)

ÚČEL

Tieto Zásady pre výdajové záväzky (ZVZ) stanovujú právomoc prijímať finančné záväzky v rámci organizácie Global Trust Partners (GTP). Účelom je obmedziť túto právomoc na čo najmenej ľudí a zároveň umožniť efektívne fungovanie.

ZÁSADY

1. Každý pracovník alebo zamestnanec na pozícii popísanej v Prílohe A je oprávnený zaviazat' GTP k rozpočtovým výdajom, vo výške stanovenej v tomto dokumente. Zodpovednosťou pracovníkov je zabezpečiť, aby boli prostriedky vynaložené na efektívne a výkonné fungovanie služby v dobe, kedy je záväzok uskutočnený, bez ohľadu na to, či boli prostriedky vopred schválené. Všetky výdaje musia byť vynaložené v dobrej viere. Tieto výdaje musia byť vynaložené na podporu charitatívneho účelu GTP a sú oslobodené od dane. Akékoľvek výnimky a žiadosti o navýšenie rozpočtu musia byť schválené prezidentom a generálnym riaditeľom, ktorý ich v prípade potreby predloží Výboru pre financie a audit a celému predstavenstvu. Pozície uvedené v Prílohe A môžu autorizovať len výdaje alebo transakcie v rámci svojich príslušných oblastí rozpočtovej zodpovednosti.
2. Prenesenie podpisového práva je prípustné. Bude skôr výnimkou než normou a pred schválením bude starostlivo vyhodnotené. Akékoľvek delegovanie právomoci musí byť schválené prezidentom a generálnym riaditeľom. Keď je delegovanie schválené, je oprávnený podpisujúci, ktorý žiada o delegovanie aj naďalej zodpovedný za všetky záväzky uskutočnené osobou, na ktorú je delegované podpisové právo. Schválené prenesenie právomoci musí zodpovedať nasledujúcemu:
 - Prenesenie právomoci musí byť písomné a konkrétne, pokiaľ ide o osobu, ktorej je udelené dočasné oprávnenie, položky alebo okolnosti (oblasť pôsobnosti) zahrnuté do prenesenia právomoci, výška a časový rámec.
 - Časový rámec poverenia musí byť jeden (1) rok alebo kratší.
 - Delegovanie musí byť predložené finančnému riaditeľovi a riaditeľovi stratégií, ku koordinácii schvaľovania pred tým, než je právomoc skutočne delegovaná.
 - Delegovanie môže byť kedykoľvek odvolané oprávneným podpisujúcim, ktorý o delegovanie pôvodne požiadal, prezidentom a generálnym riaditeľom alebo finančným riaditeľom a riaditeľom stratégií.
 - Finančný riaditeľ a riaditeľ stratégií uchováva schválené formuláre pre delegovanie právomoci a protokol zahrňujúci všetky aktívne delegovania právomoci a informuje všetky príslušné oblasti.
3. Autorizačné limity uvedené v Prílohe A sa týkajú jednotlivých transakcií v ich súhrne. Napríklad 12 mesačný prenájom zariadenia vo výške 2 000 USD mesačne, je považovaný za transakciu vo výške 24 000 USD a vyžadoval by dodržiavanie konkrétnych postupov v súlade s oddielom 5 Príručky zásad predstavenstva.

Pokiaľ sa jedná o zmluvy, môže byť zmluva s pevnou čiastkou (pevnými čiastkami) platby realizovaná s dokumentáciou podpísanej zmluvy oprávnenými podpisujúcimi uvedenými v Prílohe A, v súlade s ich oblasťami zodpovednosti a oprávneniami na dolárové limity. Zmluvy zahrňujúce premenlivé čiastky platieb vyžadujú súhlas prezidenta a generálneho riaditeľa.

Oprávnení podpisujúci, ktorí sú uvedení v prílohe A schvaľujú výdaje písomne, s použitím svojho podpisu, nie svojich iniciál. V prípade, že sa autorizovaný podpisujúci nie je schopný osobne podpísať a je nutná rýchla reakcia, musí byť ústny súhlas (môže zahŕňať fax alebo email) doložený nasledujúcimi dokumentami: meno oprávneného podpisujúceho, iniciály určeného kontaktu, dátum, čas a miesto a spôsob získania súhlasu (napríklad telefonicky).

4. Pokiaľ čiastka výdavkov presahuje limity stanovené pre určené osoby v prílohe A, musí byť získané nasledujúce schválenie.
 - A. Do 20 000 USD: Musí byť schválené prezidentom a generálnym riaditeľom;
 - B. Medzi 20 000 a 50 000 USD: Musí byť schválené prezidentom a generálnym riaditeľom a pokladníkom;
 - C. Viac než 50 000 USD: musí schváliť finančný a kontrolný výbor a predstavenstvo.
5. Okrem splnenia požiadaviek ZVZ musia byť dodržané všetky postupy a splnené požiadavky na zásady pre cestovanie, nakupovanie, nepenažné plnenie a ďalšie zásady stanovené v Príručke zásad predstavenstva GTP alebo v iných zásadách stanovených predstavenstvom alebo jeho výbormi.
6. Výbor pre financie a audit schvaľuje oprávnené podpisujúce osoby a kategórie v Prílohe A. Finančný riaditeľ/riaditeľ stratégií zodpovedá za vedenie ZVZ, vrátane dodržiavania Prílohy A v aktuálnom stave a informuje všetky príslušné strany, vrátane prezidenta/generálneho riaditeľa a pokladníka. Tieto oblasti musia byť stále oboznámené so ZVZ a musia riadiť ich dodržiavanie. Výbor pre financie a audit bude ZVZ každoročne preskúmať a schvaľovať prípadné zmeny. Výtlačok ZVZ vrátane Prílohy A, bude predložený na výročnom zasadnutí predstavenstva.

KATEGÓRIE TRANSAKCIÍ VYŽADUJÚCA ZVLÁŠTNE SCHVÁLENIE

1. Účtovníctvo a audit – je vyžadovaný súhlas prezidenta a generálneho riaditeľa.
2. Školenia/vzdelávanie/konferencie – vyžadovaný je súhlas prezidenta a generálneho riaditeľa.
3. Bankovníctvo – Bez súhlasu prezidenta, generálneho riaditeľa a finančného riaditeľa nesmie byť menom GTP otvorený žiaden bankový účet alebo účet u investičných alebo finančných inštitúcií. Otvorenie účtov alebo zmeny v existujúcich účtoch budú predložené k preskúmaniu a schváleniu Výboru pre financie a audit.
4. Nehnuteľnosti – Zmluvy o nadobudnutí alebo predaji nehnuteľností, listiny prevádzajúce vlastnícke právo k nehnuteľnosti alebo prenájom nehnuteľností, môžu byť prevedené len v súlade s ZVZ a Príručkou zásad predstavenstva. Všetky akvizície alebo predaje nehnuteľností musia byť schválené predstavenstvom. Dary v podobe nehnuteľností, ktoré nie sú určené k použitiu samotnou službou sa riadia Zásadami prijímania darov.
5. Zmluvy – Všetky dohody, zmluvy alebo iné záväzné nástroje musia byť pred realizáciou preskúmané oprávneným právnom zástupcom a musia byť podpísané oprávnenými podpisujúcimi v Prílohe A, v súlade s ich právomocami na dolárovými limity.

6. Súdne spory a nároky – Akákoľvek záležitosť, ktorá predstavuje potenciálny súdny spor alebo nárok, musí byť okamžite oznámená prezidentovi a generálnemu riaditeľovi.
7. Zamestnanie – Rozhodnutie týkajúce sa zamestnania alebo ukončenia pracovného pomeru zamestnanca musia byť prijímané v súlade s Príručkou zásad predstavenstva GTP.
8. Cesty – Všetky cesty musia byť schválené v súlade so zásadami GTP pre cestovanie a výdaje.
9. Vozidlá – je vyžadovaný súhlas prezidenta a generálneho riaditeľa.

Právomoc, zodpovednosť a zodpovednosť – každý zamestnanec je povinný konať v súlade so ZVZ: Pokiaľ máte pochybnosti, očakáva sa, že zamestnanec získa výslovný súhlas prezidenta a generálneho riaditeľa pred akýmkoľvek záväzkom alebo platbou. Nedodržanie ZVZ môže viesť k disciplinárnemu konaniu, vrátane ukončenia pracovného pomeru.

Výbor pre financie a audit je zodpovedný za vykonanie ročného prieskumu zásad pre právomoc a záväzky a odporúčanie k schváleniu prípadných zmien.

Doporučené Výborom pre financie a audit: 17. júna 2020

PRÍLOHA A

Global Trust Partners

ZÁSADY PRE VÝDAJOVÉ ZÁVÄZKY

ZOZNAM AUTORIZOVANÝCH PODPISUJÚCICH

Akákolvek čiastka presahujúca limity stanovené pre nižšie uvedené pozície, vyžadujú súhlas prezidenta a generálneho riaditeľa:

Pozícia	Limit
Prezident a generálny riaditeľ	20 000 dolárov
Finančný riaditeľ a riaditeľ stratégií	5 000 dolárov
Pokladník, finančný riaditeľ	5 000 dolárov

V súlade s oddielom 5 Príručky zásad predstavenstva podliehajú výdaje alebo záväzky, ktoré nie sú uvedené v rozpočte, nasledujúcim dodatočným schvaľovacím postupom:

- a. Viac než 5 % ročného rozpočtu: podlieha schváleniu Výborom pre financie a audit.
- b. Viac než 10 % ročného rozpočtu: podlieha schváleniu predstavenstvom.