



FRIIS KVALITETSKOD

Rapport från Världsnaturfonden WWF, 2010

Fastställd av styrelsen 16 maj 2011

Innehåll

INLEDNING.....	3
1. Övergripande principer i FRIIs kvalitetskod.....	4
2. Förhållningssätt till omvärlden.....	4
3. Mål och måluppfyllelse	5
4. Styrning, ledning och kontroll	6
5. Insamling.....	10
6. Medarbetare (anställda och frivilliga).....	12
7. Rapportering och information.....	13
Bilaga 1- Internt kontroll.....	14

INLEDNING

Detta är Världsnaturfonden WWFs rapport enligt FRIIs kvalitetskod för 2010. Koden innehåller riktlinjer inom sju områden och syftar till kvalitetssäkring av verksamheten. De sju områdena är:

1. Övergripande principer till omvärlden
2. Förhållningssätt till omvärlden
3. Mål och måluppfyllelse
4. Styrning, ledning och kontroll
5. Insamling
6. Medarbetare
7. Rapportering och information

Kolumnerna är uppdelade enligt följande: De olika *områdena*, *Följer* respektive *Följer inte* samt *Förklaring*. Vidare: *Hur informationen finns tillgänglig*, samt *Informations-/dokumentationskrav enligt FRIIs kvalitetskodmall*. För mer specifik information om FRII koden <http://www.frii.se>

Med www.wwf.se avses hänvisning till Världsnaturfonden WWFs hemsida.

Med WWF avses Världsnaturfonden WWF i Sverige. Med WWF International avses den styrande internationella organisation som äger varumärket.

Kodrapporten har inte granskats av Världsnaturfonden WWFs revisor.

I skuggade fält nedan finns inget krav på information, informationen finns internt tillgänglig i ledningssystem som alla anställda har tillgång till.

1. Övergripande principer i FRIIs kvalitetskod

	Följer	Följer inte	Förklaring	Hur informationen finns tillgänglig	Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden
1.1 Organisationens värdegrund	x			www.wwf.se , Stadgar, Årsredovisningen, Visionen, Missionen, samt internt i Strategi 2010-12, WWF and Me, WWFs Guiding Principles, Jämställdhetspolicy, Arbetsmiljö och Etikpolicy	I Årsredovisningen samt på webbplatsen
1.2 Respekt	x				Inget särskilt krav
1.3 Öppenhet	x				Inget särskilt krav
1.4 Kvalitet	x				Inget särskilt krav
1.5 Engagemang	x				Inget särskilt krav

2. Förhållningssätt till omvärlden

	Följer	Följer inte	Förklaring	Hur informationen finns tillgänglig	Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden
2.1 Redogörelse för beroendeförhållanden	x			www.wwf.se	Offentligt tillgänglig information
2.2 Riktlinjer för val av samarbetspartner	x		Utvecklas löpande		Internt tillgänglig dokumentation
2.3 Betydande samarbetspartner	x		Postkodlotteriet, Ikea, Ica, Swedbank, SEB,	www.wwf.se , Årsredovisningen,	I Årsredovisningen samt på webbplatsen

2. Förhållningssätt till omvärlden

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden</i>
			TetraPak, Pandaförsäljningen, Skandia Världsnaturfonden Sveaskog, Sida	Verksamheten	
2.4 Krav på samarbetspartner	x		Utvecklas löpande		Internt tillgänglig dokumentation
2.5 Motverka oegentligheter	x				Internt tillgänglig dokumentation

3. Mål och måluppfyllelse

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden</i>
3.1 Målen omsätts genom aktiviteter	x				Inget särskilt krav
3.2 Måluppfyllelse	x				Inget särskilt krav
3.3 Redovisning av måluppfyllelse	x			www.wwf.se , Årsredovisningen samt projektdokumentation	Publiceras på webbplatsen

4. Styrning, ledning och kontroll

	Följer	Följer inte	Förklaring	Hur informationen finns tillgänglig	Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoderna
Riktlinjer för stiftelser					
4.3 Stiftelseförordnandet och högsta beslutande organet					
4.3.1 Stiftelseförordnandet		x	Finns i det första protokollet från konstituerande mötet 7 maj 1971 samt intyg från WWF International 11 sep 1971	På generalsekretariatet	Publiceras på webbplatsen
4.3.2 Högsta beslutande organet				Styrelsen	
4.3.2.1 Redogörelse för styrelsens beslutsbefogenheter och hur den fattar beslut	x			www.wwf.se , Styrelsens arbetsordning	Offentligt tillgänglig information
4.3.2.2 Redogörelse angående representantskapsmöte (i förekommande fall)	x			www.wwf.se , om Förtroenderådet finns i Stadgarna	Offentligt tillgänglig information
4.4 Tillsättning av styrelse och revisorer - (ev valberedning)					
4.4.1 Tillsättning av styrelse	x			www.wwf.se , Stadgarna	Offentligt tillgänglig information
4.4.2 Tillsättning av revisorer	x			www.wwf.se , Stadgarna	Offentligt tillgänglig information
4.4.3 Valberedning (i förekommande fall)	x				Inget särskilt krav

4. Styrning, ledning och kontroll

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskodens</i>
4.4.4 Kompetensbehov	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.4.5 Formella hinder som styrelseledamot	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.4.6 Information om styrelsen	x			På www.wwf.se , samt i Årsredovisningen	I Årsredovisningen samt på webbplatsen
Riktlinjer för samtliga organisationer					
4.5 Styrelsen					
4.5.1 Styrelsens arbetsordning					
4.5.1.1 Arbetsordning och utskott - Krav på skriftlig arbetsordning	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.1.2 Styrelseordförandens åtaganden	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.1.3 Styrelseledamöternas åtaganden	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.1.4 Styrelseledamöternas personliga ansvar	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.1.5 Jäv och oberoende	x		Valberedningen följer andan i "The Green Book" utvecklas vidare under 2011		Internt tillgänglig dokumentation
4.5.1.6 Tillsättning och utvärdering av högsta tjänstemannen	x				Internt tillgänglig dokumentation

4. Styrning, ledning och kontroll

	Följer	Följer inte	Förklaring	Hur informationen finns tillgänglig	Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden
4.5.1.7 Protokoll	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.1.8 Utvärdering av styrelsens arbete	x				Internt tillgänglig dokumentation

4.5.2 Styrelsens arvodering					
4.5.2.1 Offentlighet	x		Arvoden till styrelsens ledamöter utgår ej	www.wwf.se , Årsredovisningen	Offentligt tillgänglig information
4.5.3 Styrelsens rapportering					
4.5.3.1 Redovisning av måluppfyllelse	x			www.wwf.se , Årsredovisningen, Verksamhetsrapport, WWF Eko	Offentligt tillgänglig dokumentation
4.5.3.2 Finansiell rapportering	x			www.wwf.se , Årsredovisningen	I årsredovisningen samt på webbplatsen
4.5.4 Intern kontroll					
4.5.4.1 Utvärdering av intern kontroll	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.4.2 Rapportering om intern kontroll	x		Utvecklas löpande	www.wwf.se Årsredovisningen	I årsredovisningen samt på webbplatsen (del av kodrapporten)
4.5.5 Arbete med redovisnings- och revisionsfrågor					

4. Styrning, ledning och kontroll

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskodens</i>
4.5.5.1 Säkerställande av kvaliteten i den finansiella rapporteringen	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.5.2 Ansvar för verksamheten i "efterföljande led" (i förekommande fall)	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.6 Styrelsens övriga uppgifter					
4.5.6.1 Riktlinjer för finansiering med mera enligt FRIIs Vägledningar	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.6.2 Riskanalys och utvärdering	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.5.6.3 FRIIs Kvalitetskod tillämpas	x			Finns på Webbplatsen samt att det står i ÅR att vi tillämpar FRIIs kvalitetskod.	I årsredovisningen samt på webbplatsen (del av kodrapporten)
4.6 Ledande befattningshavare					
4.6.1 Instruktion till högsta tjänsteman					
4.6.1.1 Instruktion från styrelsen	x				Internt tillgänglig dokumentation
4.6.1.2 Ansvarsfördelning styrelsen och högsta tjänstemannen	x				Internt tillgänglig dokumentation (se 4.6.1)
4.6.1.3 Högsta tjänstemannens roll i styrelsearbetet	x				Inget särskilt krav (men jfr 4.6.1)

4. Styrning, ledning och kontroll

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden</i>
4.6.2 Ersättning till ledande befattningshavare					
4.6.2.1 Policy/riktlinjer gällande ersättning till ledande befattningshavare	x			Avser Generalsekreteraren. Årsredovisningen samt www.wwf.se	Offentligt tillgänglig dokumentation
4.6.2.2 Ersättning till ledande befattningshavare	x		Fastställs av styrelsen efter förslag från ordförande.	Årsredovisningen samt www.wwf.se	I årsredovisningen

5. Insamling

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden</i>
5.1 Innehav av 90-konto	x			Årsredovisningen samt www.wwf.se	I Årsredovisning samt på webbplatsen
5.2 Policy/riktlinjer för insamling	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.3 Förtroende	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.4 Organisationens ansvar	x				Internt tillgänglig dokumentation

5. Insamling

	Följer	Följer inte	Förklaring	Hur informationen finns tillgänglig	Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden
5.5 Insamlingens ändamål	x			www.wwf.se samt Insamlingsriktlinjer enligt FRIIs regler	Offentligt tillgänglig information
5.6 Återrapportering	x			www.wwf.se samt Insamlingsriktlinjer enligt FRIIs regler	Offentligt tillgänglig information
5.7 Kostnader	x			www.wwf.se samt Insamlingsriktlinjer enligt FRIIs regler	Offentligt tillgänglig information
5.8 Respekt för givaren	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.9 Gåvor till särskilda ändamål	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.10 Återbetalning av gåva	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.11 Att tacka nej till gåva	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.12 Bild och text i insamlingsarbetet	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.13 Minderåriga i insamlingsarbetet	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.14 Marknadsföring	x				Internt tillgänglig dokumentation
5.15 Gåvor i form av fast egendom	x				Internt tillgänglig dokumentation

6. Medarbetare (anställda och frivilliga)

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations-/dokumentationskrav enligt kvalitetskoden</i>
6.1 Policies/riktlinjer för anställda	x			Ledningssystemet	Internt tillgänglig dokumentation men i vissa delar offentligt tillgänglig information
6.2 Uppföranderegler	x				Internt tillgänglig dokumentation
6.3 Frivilliga			Har inga volontärer		Internt tillgänglig dokumentation
6.4 Respekt för medarbetarnas rättigheter	x				Internt tillgänglig dokumentation
6.5 Kompetensutveckling	x				Internt tillgänglig dokumentation
6.6 Utvärdering	x				Internt tillgänglig dokumentation

7. Rapportering och information

	<i>Följer</i>	<i>Följer inte</i>	<i>Förklaring</i>	<i>Hur informationen finns tillgänglig</i>	<i>Informations/Dokumentationskrav enligt kvalitetskoden</i>
7.1 Kodrapport	x			www.wwf.se	I "årsredovisningen" samt på webbplatsen
7.2 Finansiell rapportering – årsredovisning	x			www.wwf.se , Årsredovisningen	Publiceras på webbplatsen
7.3 Årsredovisning eller särskild rapport	x			www.wwf.se , Årsredovisningen	Publiceras på webbplatsen
7.4 Webbplatsen	x				Särskilda krav på organisationens webbplats
7.5 Annan offentlig redovisning	x				Offentligt tillgänglig information
Revision					
7.6 Auktoriserad eller godkänd revisor	x				I årsredovisningen
7.7 Utökad granskningskyldighet	x		SFI rapporteringen		Internt tillgänglig dokumentation

Bilaga 1- Internt kontroll

Styrelsen har det övergripande ansvaret för den interna kontrollen. Styrelsen har delegerat organisationen av den interna kontrollen till generalsekreteraren. Generalsekreteraren har i sin tur fördelat ansvaret för den interna kontrollen till avdelningscheferna. Både styrelsen och generalsekreteraren har kvar sitt uppföljningsansvar för den interna kontrollen. Världsnaturfonden WWF utvärderar löpande den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen genom månatlig uppföljning av utfall. Styrelsen erhåller minst varje kvartal ekonomiskt utfall samt generalsekreterarens kommentarer till verksamheten. Vid varje styrelsesammanträde behandlas den ekonomiska situationen. Organisationens revisor medverkar vid styrelsens bokslutsmöte en gång per år och informerar styrelsen om sina iakttagelser från revisionen om organisationens interna rutiner och kontrollsystem. Styrelsens ledamöter ges då tillfälle att ställa frågor. Styrelsen tar årligen ställning till väsentliga riskområden och utvärderar den interna kontrollen.

Under året har WWF fortsatt att arbeta med att stärka den interna kontrollen. Under året har WWF särskilt arbetat med framtagande och implementering av ett ledningssystem som alla anställda inom WWF har tillgång till.

Styrande dokument samt genomarbetade processbeskrivningar kommuniceras via fastställda informations- och kommunikationsvägar, såsom vid ledningsgruppsmöten, programchefsmöten, månatliga personalmöten samt via ledningssystemet och har därmed gjorts tillgängliga och kända för berörd personal. Som exempel på element i kontrollmiljön kan nämnas:

- Arbetsordning för styrelsen
- Arbetsordning för generalsekreteraren
- Befogenhets- & attestordning
- Ekonomihandbok
- Granskning/godkännande av projektrapportering