

Kvalitetskod avseende 2022

Fonden för Psykisk Hälsa

Organisationsnummer
802017-5504

Innehåll

INSTRUKTION TILL GIVA SVERIGES KVALITETSKOD	3
Senast uppdaterad juni 2021	3
Inledning	3
Att följa och rapportera enligt Kvalitetskoden.....	3
Avvikelser eller kompletteringar	4
Påminnelseavgift	5
Differentierade krav – Ordinarie medlem	5
Bilaga 1	6
Effektrapport.....	6
Årsredovisning	6
Intern kontroll och styrning – redogörelse och bestyrkande	6
Bilaga 2.....	9

INSTRUKTION TILL GIVA SVERIGES KVALITETSKOD

Senast uppdaterad juni 2021

Inledning

Syftet med Giva Sveriges Kvalitetskod är att skapa ett ramverk för etisk, transparent och professionell insamling av gåvor och bidrag. Kvalitetskoden kan ses som en branschkod för insamlade organisationer. Efterlevnad och rapportering kopplad till Kvalitetskoden ska stärka Giva Sveriges medlemmars arbete med etik, ekonomi, effektmätning samt intern kontroll och styrning och därigenom bidra till ett starkt och långsiktigt förtroende för insamlade organisationer i Sverige. Ett högt förtroende bidrar till en ökad givarvilja, vilket i sin tur skapar resurser för att uppnå organisationernas ändamål.

Hur rapporteringen sker är en grundläggande del av Giva Sveriges Kvalitetskod. I bilaga 1 anges hur efterlevnad och rapporteringen sker. I bilaga 2 anges vilka dokument/information som ska finnas på hemsidan.

Kvalitetskodens omfattning

Kvalitetskoden omfattar fyra viktiga områden som bidrar till att organisationer kan bedriva etisk, transparent och professionell insamling:

1. Övergripande riktlinjer för insamling av gåvor
2. Riktlinjer för effektrapportering
3. Styrande riktlinjer för årsredovisning enligt K3
4. Riktlinjer för intern kontroll och styrning

Kvalitetskodens innehåll och omfång beslutas av föreningsstämman. Föreningsstämman beslutar även vilka delar av Kvalitetskoden som associerade medlemmar har att uppfylla.

Medlemsorganisationer med 90-konto

Krav som är desamma eller liknande som de Svensk Insamlingskontroll ställer, och som därmed ligger till grund för innehav av 90-konto, behöver **inte** granskas i samband med rapportering till Giva Sverige.

Att följa och rapportera enligt Kvalitetskoden

Att följa Kvalitetskoden i sin helhet, samt att låta organisationens revisor bestyrka att *Riktlinjerna för intern kontroll och styrning* är uppfyllda, är ett krav för att vara ordinarie medlem i Giva Sverige. Finns synnerliga skäl för avvikelser ska detta beslutas om av Giva Sveriges styrelse. För associerade medlemmar sker rapportering på utvalda delar i Kvalitetskoden enligt nedan. Alla medlemmar följer *Övergripande riktlinjer för insamling*.

Rapportering Associerade medlemmar

Instegsmedlem rapporterar Kvalitetskoden avseende:

- Riktlinjer för effektrapportering
- Urval av krav från Riktlinjer för intern kontroll och styrning (specificerat nedan i separat tabell)
- Ekonomisk redovisning godkänd av auktoriserad revisor eller årsredovisning enligt Styrande riktlinjer för årsredovisning

Stödmedlem rapporterar Kvalitetskoden avseende:

- Riktlinjer för effektrapportering
- Urval av krav från Riktlinjer för intern kontroll och styrning (specificerat nedan i separat tabell)
- Årsredovisning enligt de krav som ställs i aktuell sektor samt separat redovisning för insamlade medel

Att och hur Giva Sveriges medlemmar följer koden tydliggörs genom uppfyllande av eller rapportering enligt de olika riktlinjerna.

- 1. Övergripande riktlinjer för insamling av gåvor** utgör de grundläggande etiska principerna för alla medlemmar i Giva Sverige. Det ska vara en integrerad del i verksamheten och ligger till grund för olika riktlinjer och policies inom varje medlemsorganisation.
- 2. Effektrapportering** (se krav G1 nedan) sker årligen utifrån *Riktlinjer för effektrapportering*. Det innebär att effektrapport ska sammanställas varje år, och publiceras på organisationens egen hemsida. Länken skickas tillsammans med en självdiagnos till Giva Sverige senast den 30 september. Kravet på effektrapport är obligatoriskt för ordinarie och associerade medlemmar, och avvikelse från det här kravet kan inte beviljas.
- 3. Årsredovisning** (se krav G2 nedan) måste årligen upprättas enligt *Styrande riktlinjer för årsredovisning enligt K3*, eller motsvarande krav för associerade medlemmar, och ska publiceras på organisationens egen hemsida. Länk till årsredovisningen skickas till Giva Sverige senast den 30 september varje år.
- 4. Rapportering enligt Riktlinjer för intern kontroll och styrning** (se krav G3 nedan) sker **vartannat år**, med start 9 månader efter att medlemskap i Giva Sverige beviljats. Rapportering sker genom att organisationen skriver en redogörelse för hur man följer kraven samt att granskande revisor skriver en bestyrkanderapport. För associerade medlemmar styrks redogörelsen genom att dokumentationen delges Giva Sverige. Redogörelse och bestyrkanderapport, eller dokumentation, skickas därefter till Giva Sverige, senast den 30 september.

Avvikelser eller kompletteringar

Eventuell avvikelse eller behov av komplettering anges i samband med rapporteringen senast 30 september. Underlag för avvikelser eller kompletteringar skickas till Giva Sverige senast 31 december.

Vid avvikelse från någon del i Kvalitetskoden är det Giva Sveriges styrelse som fattar beslut om avvikelse godkänns eller om organisationen måste komplettera sin rapportering. Har komplettering inte skett senast 31 mars kan årsmötet besluta om uteslutning ur Giva Sverige. Vid ett fåtal avvikelser och/eller kompletteringar behöver **inte** en ny bestyrkanderapport genomföras.

Påminnelseavgift

Vid försenad rapportering utgår en påminnelseavgift. Påminnelseavgift träder i kraft från och med 30 oktober det år då rapportering ska ske, med följande belopp:

Totala intäkter om 15 miljoner kronor eller mindre:	2 500 kr
Totala intäkter mellan 15–50 miljoner kronor:	5 000 kr
Totala intäkter om 50 miljoner kronor eller mer:	10 000 kr

Begäran om uppskov

För organisationer med brutet räkenskapsår kan rapporteringsdatumet anpassas efter överenskommelse. Detta måste meddelas i god tid före 30 september.

Differentierade krav – Ordinarie medlem

För att fånga upp skillnader mellan stora och små organisationer avseende både förväntningar på och förutsättningar för vissa formella styrprocesser, är kraven i riktlinjerna för intern kontroll och styrning delvis differentierade beroende på organisationers storlek. Indelningen är gjord i tre nivåer och baserar sig på organisationens storlek mätt i totala verksamhetsintäkter beräknade som ett genomsnitt för de två senaste räkenskapsåren.

Totala verksamhetsintäkter	
Nivå 1	< 15 mkr
Nivå 2	15 – 50mkr
Nivå 3	> 50 mkr

Det är också en differentiering i kraven för ordinarie medlem och associerade medlemmar.

Klagomålshantering

Det finns en rutin för klagomålshantering på Giva Sveriges hemsida under Kvalitetskoden.

Bilaga 1

G. Rapportering			
Syftet med följande krav är att säkerställa organisationens transparens och en relevant rapportering riktad till organisationens olika intressenter.			
	Ordinarie medlem Fonden för Psykisk Hälsa är ordinarie medlem i Giva Sverige och svaren avser detta i hela rapporten.	Insteagsmedlem	Stödmedlem
G1	Effektrapport		
	Organisationen ska årligen upprätta en effektrapport samt göra en självdiagnos. Effektrapporten kan vara en del av verksamhetsberättelsen, annan rapport, eller skrivas som separat dokument. Rapporteringen ska utgå från Giva Sveriges Riktlinjer för effektrapportering, och det ska tydligt framgå att det handlar om effektrapportering.		
	Verksamhetsberättelsen eller separat effektrapport ska publiceras på hemsidan, och länk till den ska skickas till Giva Sverige tillsammans med självdiagnosen senast 30 september varje år.		
	Effektrapportering ingår som en del i årsredovisningen avseende 2021. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument En särskild effektrapport utformas även i samband med rapporteringen till Giva Sverige https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument		
G2	Årsredovisning		
	Organisationen ska årligen upprätta en årsredovisning i enlighet med årsredovisningslagen och utifrån Giva Sveriges Styrande riktlinjer för årsredovisning enligt K3.		
	Fastställd årsredovisning. Årsredovisningen ska vara publicerad på hemsidan och länk till den skickas till Giva Sverige senast 30 september varje år.		
	Fondens årsredovisning avseende 2021 års verksamhet redovisas på fonden hemsida. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument		
G3	Intern kontroll och styrning – redogörelse och bestyrkande		

Senast den 30 september vartannat år ska organisationen rapportera till Giva Sverige att Riktlinjer för intern kontroll och styrning följs. Det sker genom att följande skickas in till Giva Sverige:		
1. en egen redogörelse om att organisationen följer samtliga krav. Ev avvikelser eller kompletteringar anges.		
2. revisors bestyrkande-rapport som bekräftar organisationens redogörelse. Revisorsrapport ska upprättas i enlighet med Giva Sveriges revisorsinstruktion.		
För organisationer med brutet räkenskapsår kan rapporteringsdatumet anpassas efter överenskommelse.		
Bestyrkt försäkran och revisionsrapport eller dokumentation i enlighet med ovanstående krav.		
<p>1. Fondens stadgar reglerar mål och inriktning av fondens arbete och även eventuella ersättningar till styrelseledamöter. Omarbetade stadgar har fastställts av styrelsen vid två möten med mellanliggande årsmöte. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p> <p>Fonden följer redovisningen enligt K3 som också används i den ekonomiska redovisningen i Årsredovisningen. Fonden har upprättat en arbetsordning 2014-06-04, uppdaterad 2017-06-08. Ny arbetsordning kommer att utvecklas i samband med att verksamheten och arbetsformer på sikt planeras att förändras.. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p> <p>Vid konstituerande styrelsemötet beslutas om attesträtt samt dess begränsningar. Protokoll 2022-04-20 §§ 3</p> <p>Vidare beslutade styrelsen 200326 §5 angående förvaltning av fonder och aktier. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p> <p>Till stöd för bedömning av inkomna ansökningar av forskningsmedel har fonden ett vetenskapligt råd. Rådet består av högt meriterade forskare inom psykiatri och psykologi fördelat på olika universitet i hela landet. Detta garanterar en kvalificerad bedömning av ansökningarna. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/forskning</p> <p>Styrelsen fastställer årligen en budget för visa projekt. I redovisningen preciseras innehållet på projektnivå samt att kostnaderna fördelas på ändamålskostnader, insamlings- resp. administrativa kostnader enligt indelningen i K3</p>		

Protokoll 2020-02-09 §6

Två gånger per år görs en djupare analys av fondens ekonomi, per 31 maj och 30 augusti. Däremellan och under hösten sker en översiktlig redovisning via utskick till styrelsen av ekonomisk ställning vid behov

Fonden har fastställt Etiska riktlinjer

<https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument>

Styrelsen har per Capsulam 2020-12-24 antagit följande styrdokument:

- Jävsregler avseende Fonden för Psykisk Hälsa
- Krishanteringsstrategi avseende Fonden för Psykisk Hälsa
- Uppförandekod styrelsen, generalsekreterare/ordförande avseende Fonden för Psykisk Hälsa
- Insamlingspolicy avseende fonden för Psykisk Hälsa genom dokumenten Svensk Insamlingskontrolls föreskrifter, Anvisningar 90-konto, Insamlingspolicy samt Redovisning av gåvor

<https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument>

Styrelsen kommer inom kort att ta ställning till föreslaget styrdokument Antikorrupsionspolicy, Fonden för Psykisk Hälsa.

Styrelsen kommer inom kort även att ta ställning till föreslaget styrdokument Policy mot kränkande särbehandling, Fonden för Psykisk Hälsa

2. Årsredovisningen granskas av godkänd revisor. Revisionsrapport är inkluderad i Årsredovisningen avseende 2021 samt Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar.

<https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument>

Se vidare det särskilda dokumentet **Rapport intern kontroll och styrning 2022 samt Revisors bestyrkanderapport** avseende 2021.

Bilaga 2

Kvalitetskodens ställer krav på att vissa dokument ska finnas på organisationens hemsida. Det gäller följande dokument:

Krav	Dokument	Ordinarie medlem
A1	Stadga eller motsvarande dokument	https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument
B2	Senaste protokoll från högsta beslutande organ (gäller inte stiftelser).	https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument
B6	Styrande dokument som beskriver tillsättning av styrelse (gäller endast stiftelser).	Gäller ej Fonden för Psykisk Hälsa
C6	Information avseende ersättning till högste tjänsteperson.	Fonden saknar för närvarande en högste tjänsteman och rollen innehas av ordföranden. Ersättningen regleras i stadgarna samt årsmötesprotokollet. Stadgarna §§7, 10 Årsmötesprotokollet 2022-04-20, §§ 12,13 https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument
D2	Styrande dokument som reglerar placering av kapital.	Konstituerande styrelsemötet 2020-03-26, §5. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument
D12	Styrande dokument som visar hur organisationen arbetar för att motverka oegentligheter.	Stadgarna reglerar i §10 rätt till styrelseledamöters, vetenskapliga rådet samt arbetsgruppers ersättning för utlägg samt för arbetsinsatser utöver ordinarie uppdrag. Årsmötet beslutar om ersättning till ordföranden. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument Styrelsen fastställde 2020-12-24 det styrande dokumentet Jävsregler, Fonden för Psykisk Hälsa https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument Vid Konstituerande mötet regleras attesträkten för utbetalningar och dess begränsningar. Konstituerande styrelsemötet 2022-04-20, §3. I Arbetsordningen under rubriken Delegationsordning, regleras beslutsrätt, attesträtt vad gäller ersättning till styrelseledamöter m fl. avseende dess utgifter. Svensk Insamlingskontroll avseende jäv gäller.

		<p>Styrelsen fastställde 2020-12-24 styrdokumentet Krishanteringsstrategi. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p> <p>Styrelsen kommer inom kort att ta ställning till föreslaget styrdokument Antikorrumpionspolicy, Fonden för Psykisk Hälsa</p>
D13	Organisationens system för att möjliggöra anonyma anmälningar (gäller organisationer på nivå 3)	<p>Styrelsen fastställde 2020-12-24 styrdokumentet Uppförandekod, Fonden för Psykisk Hälsa https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p>
E1	Styrande dokument som reglerar organisationens insamlingsarbete.	<ul style="list-style-type: none"> • Svensk Insamlingskontrolls föreskrifter för 90-konto • Anvisning till Psykiatrifondens styrelse, råd och utskott angående användande av 90-konto vid marknadsföring • Styrelsen fastställde 2020-12-24 styrdokumentet Insamlingspolicy, Fonden för Psykisk Hälsa. • Styrdokumentet Redovisning av gåvor till Psykiatrifonden (numera Fonden för Psykisk Hälsa) <p>https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p>
F1	Uppförandekod	<p>Styrelsen fastställde 2020-12-24 styrdokumentet Uppförandekod, Fonden för Psykisk Hälsa https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p> <p>Styrelsen kommer inom kort att ta ställning till föreslaget styrdokument Policy mot kränkande särbehandling, Fonden för Psykisk Hälsa</p>
G1	Effektrapport	<p>En effektrapport ingår som en del i årsredovisningen avseende 2021. Den särskilda effektrapporten avseende 2021 är till stora delar ett utdrag från årsredovisningen. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p>
G2	Årsredovisning	<p>Årsredovisningen sker enligt anvisningar enligt K3. Redovisningen granska av godkänd revisor. https://www.fondenpsykiskhalsa.se/styrdokument</p>