
Transparencia y Buenas Prácticas de Gestión

Fundación Lealtad

Carolina Jiménez

Directora Departamento de Análisis

- I. Fundación Lealtad
- II. ¿Qué hace la Fundación Lealtad?
 - A. Análisis objetivo, independiente, público y gratuito:
 - B. Promoción de las colaboraciones
- III. Los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas
- IV. Metodología

I. Fundación Lealtad

- **Origen:** Creada en 2001 por un grupo de potenciales donantes concienciados de la escasa colaboración de la sociedad con las ONG. Motivos: escasa **transparencia**, **no existe información suficiente para donar responsablemente**.
- **Misión:** Aumentar la **transparencia** de las ONG para **fomentar la confianza** de particulares y empresas **en las ONG** con el objetivo de **incrementar las colaboraciones**.
- La Fundación Lealtad, es una **entidad privada, no lucrativa e independiente** que se financia con las aportaciones de empresas (56%), del patronato (19%) y de subvenciones públicas (25%).
- La Fundación aporta información al donante para que éste la valore y decida a quién donar. **Fundación Lealtad no hace rankings de ONG, ni recomienda ni emite juicios de valor sobre las ONG.**

II. ¿Qué hace la Fundación Lealtad ?

A. ANÁLISIS OBJETIVO, INDEPENDIENTE, PÚBLICO Y GRATUITO

- **Analiza gratuitamente a las ONG** que voluntariamente lo solicitan en base a los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas (PTBP).
- Elabora para cada ONG un **informe completo** con los resultados de la evaluación del cumplimiento de los PTBP.
- Elaborado por equipo propio de 6 analistas en base a información suministrada por ONG, entrevistas, reuniones, etc
- Experiencia 450 informes realizados
- **Publica** el informe en la Web de acceso **libre y gratuito al público**
- Nueva **WEB** para **DONANTE**: 65.000 visitas enero-junio 2009
- Edición de **Guía Anual** con los resultados de los análisis. (Datos Guía 2009: 131 ONG con presupuesto agregado €1.000 millones)

A. ANÁLISIS OBJETIVO, INDEPENDIENTE, PÚBLICO Y GRATUITO

Requisitos para ser ONG analizada:

- **Auditoría Externa** de Cuentas de al menos el último año de estudio.
- **Ser Fundación o Asociación Declarada de Utilidad pública**
- **2 años** ininterrumpidos de actividad.
- **Ámbito de actuación:** acción social, cooperación al desarrollo, ayuda humanitaria o medioambiente.

II. ¿Qué hace la Fundación Lealtad ?

B. PROMOCIÓN DE LAS COLABORACIONES:

- Información y ayuda a **empresas** para identificar las ONG y los proyectos que mejor encajan con su estrategia de acción social.
- Fundación Lealtad ha intermediado en **300 acciones de colaboración** ONG-Empresas por valor de **€6.5 millones** a través del:
 - **Banco de proyectos**
 - **Propuestas solidarias**
- **Servicios filantrópicos:** se orienta y canaliza las inquietudes filantrópicas de particulares hacia las ONG analizadas.
- **III Encuentro Multi-entrevista Empresa-ONG** (100 entrevistas: 22 empresas y 42 ONG).

PTBP 1: Funcionamiento y regulación del órgano de gobierno.

- **Motivación:** el órgano de gobierno (O.G.) debe asumir su responsabilidad de gestionar con eficiencia los recursos de la entidad y velar por el cumplimiento de los fines.
- **Subprincipios evalúan los siguientes aspectos:**
 - **Composición del O.G.** mínimo de 5 miembros.
 - **Participación activa** en persona/videoconferencia.
 - **Publicidad** del nombre, CV, relación de parentesco de sus miembros.
 - **Remuneración** máximo 40% de los miembros, procedente de ONG o entidades vinculadas.
 - **Renovación periódica:** nueva incorporación cada 5 años.
 - **Mecanismos de control** para evitar conflictos de interés
 - **Criterios de selección de personal, proveedores, proyectos, empresas** aprobados por el O.G.
- **Documentos de comprobación:** Actas de las reuniones, nombres de los miembros del O.G., comunicaciones al registro de las renovaciones, CVs,...

PTBP 2: Claridad del fin social

- **Motivación:** tener un fin social claro, público e identificativo de la ONG es vital para captar colaboradores y motivar a trabajadores y voluntarios. Contrastamos si los proyectos desarrollados están en línea con el fin social.
- **Subprincipios evalúan que el fin social:**
 - **Identifique** los beneficiarios y campo de actividad
 - **Se refleje** en las actividades desarrolladas
 - **Sea conocido** por los miembros ONG y por el público.
- **Documentos de comprobación:** Estatutos, memorias de actividades, web, trípticos, etc.

PTBP 3 : Planificación y Seguimiento de la Actividad

- **Motivación:** la transparencia en la gestión es ser capaces de mostrar por escrito qué se desea conseguir y poder evaluar los resultados.
- **Subprincipios evalúan los siguientes aspectos:**
 - **Planificación** estratégica y/o plan anual que incluya todas las áreas.
 - **Aprobada por el O.G.**
 - **Coherencia y continuidad** de las actividades.
 - **Sistemas de seguimiento** y evaluación de la actividad (internos y externos).
 - **Disponibilidad** a financiadores de los informes de seguimiento.
- **Documentos de verificación:** plan anual/estratégico, actas, memorias de actividades, procesos de seguimiento, informe final de un proyecto, etc.

PTBP 4: Principio de Comunicación e Imagen Fiel en la Información

- **Motivación:** para incrementar la confianza y ampliar la base social son necesarias acciones de comunicación veraces y recurrentes que reflejen el talante transparente de la ONG.
- **Subprincipios que se evalúan:**
 - La información **refleja fielmente** la realidad y objetivos.
 - Existen **canales de comunicación** con donantes y colaboradores
 - Página **web** actualizada con un contenido mínimo: datos del O.G., memoria de actividades, estados financieros, informe de auditoría,...
- **Documentos de verificación:** material de comunicación enviado, web, memoria de actividades, etc.

PTBP 5: Transparencia en la Financiación...

- **Motivación:** conocer quién y cómo se están financiando las actividades.
- Subprincipios que se evalúan:
 - **Publicidad** de:
 - **campañas de captación** de fondos privados,
 - **fuentes de financiación**
 - **acuerdos de colaboración** con empresas.
 - **Privacidad de datos personales** de donantes (art. 5 Ley 15/1999 y AEPD).
- **Documentos de verificación:** auditoría, ingresos y gastos de campañas de captación de fondos, ficheros inscritos en AEPD y trípticos de socios, convenios colaboración con empresas.

PTBP 6: Pluralidad en la Financiación

- **Motivación:** la diversificación de fuentes de financiación asegura la independencia y continuidad de la ONG.
- **Subprincipios que se evalúan:**
 - **Ningún financiador aportará más del 50%** de los ingresos del ejercicio durante 2 años.
 - Al menos un **10%** de los ingresos será de **origen privado**
- **Documentos de verificación:** memorias económicas auditadas, desglose de la cuenta de resultados.

PTBP 7: Control en el Uso de los Fondos

- **Motivación:** concienciar a la opinión pública de que existe un control real sobre el gasto y contar con herramientas de gestión del gasto para evitar riesgos.
- **Subprincipios que se evalúan:**
 - **Distribución de gastos** en: misión, administración y captación de fondos.
 - **Política de aprobación del gasto.** Detalle de Proveedores y colaboradores.
 - Elaboración y liquidación de un **presupuesto anual.**
 - **Límite a recursos disponibles** (en los dos últimos años)
 - **Estructura financiera equilibrada** (tres últimos años)
 - **Inversiones financieras prudentes** (normas de inversión aprobadas en O.G.)
 - **Inversiones en sociedades no cotizadas** relacionadas con el fin social.
 - **Fondos dirigidos:** respeto a la voluntad del donante.
- **Documentos de verificación:** matriz de distribución de gasto, modelo 347, liquidación presupuesto, actas, auditorías, desglose de inversiones, ...

PTBP 8: Cumplimiento de la legalidad

- **Motivación:** dar a conocer las obligaciones legales de las ONG.
- **Subprincipios que se evalúan:**
 - Presentación de las **cuentas anuales y memoria** a las autoridades públicas y cumplimiento de las **obligaciones fiscales**.
 - Elaboración de las cuentas de acuerdo al **Plan General Contable** para Entidades sin Fines Lucrativos, **auditoría externa** y aprobación por el O.G.
- **Documentos de verificación:** carta de depósito de los documentos exigidos por Ley, memorias económicas auditadas, actas de aprobación de cuentas, certificado de la Agencia Tributaria y la Seguridad Social de estar al corriente de pago.

PTBP 9: Promoción del Voluntariado

- **Motivación:** voluntariado es un indicador del impacto social de la ONG, garantizan de que las aportaciones altruistas van al fin social y apoyan la educación en valores.
- **Subprincipios que se evalúan:**
 - **Promoción** del voluntariado
 - **Actividades definidas** de voluntariado.
 - **Plan de formación** para voluntarios.
 - **Seguro** para todos los voluntarios.
- **Documentos de verificación:** número de voluntarios, actividades, planes de formación y recibo de pago de la póliza del seguro de voluntarios.

- **Entrevistas** en profundidad antes de la firma del convenio. Contacto con **270 ONG** durante un periodo de 1 ó 2 años
- **Talleres de formación gratuitos para ONG:** 3 días de formación + plan de mejora. **9 ediciones** desde 2005 donde han participado más de **150 ONG**
- Firma de un **Convenio de Colaboración**. Actualmente **134 ONG**
 - **Carácter Público** del informe independientemente del resultado.
 - Presentación del informe en el **Comité de Evaluación de la Fundación**.
 - **Conocimiento previo del resultado** del análisis.
 - Posibilidad de mostrar su **disconformidad y** hacer **comentarios**.
 - **Actualización** del informe cada 2 años.

www.fundacionlealtad.org

Carolina Jiménez

cjimenez@fundacionlealtad.org

Tel. 91 789 01 27
