

	ontwikkelingen (maatschappelijk, overheid en filantropische sector) die voor fondsenwerving van belang zijn.
Kans	Klein tot gemiddeld
Impact	Klein

Categorie	Financieel	4
Risico	Schulden bij het aanvaarden van een nalatenschap	
Omschrijving	Bij het aanvaarden van een nalatenschap neemt de erfgenaam ook eventuele schulden over, dit kan nadelig zijn voor de erfgenaam wanneer de schulden groter zijn dan het vermogen.	
Beheersmaatregelen	Alle nalatenschappen worden uitsluitend beneficiair aanvaard.	
Kans	Niet aanwezig	
Impact	Niet aanwezig	

Categorie	Financieel	5
Risico	Nalatenschap bevat onroerende en/of roerende goederen	
Omschrijving	Een nalatenschap kan naast geld ook roerende en onroerend goed bevatten. De afwikkeling van deze goederen is tijdrovend en kan het AUF met extra verplichtingen opzadelen.	
Beheersmaatregelen	Het AUF treedt niet op als executeur testamentair. Alle nalatenschappen worden door een notaris afgehandeld inclusief taxatie en verkoop van roerende goederen. Wat betreft onroerende goederen worden er duidelijke afspraken gemaakt over eventuele verkoop van het onroerend goed. In het uitzonderlijke geval dat het doel van de nalatenschap is om een onroerend goed aan te wenden voor bijvoorbeeld huisvesting zal dit via een aparte stichting lopen.	
Kans	Gemiddeld	
Impact	Klein tot gemiddeld	

Categorie	Financieel	6
Risico	Fraude	
Omschrijving	Daar waar (grote) geldstromen voorkomen, bestaat de kans op fraude. Zowel door medewerkers, derden, als een combinatie daarvan.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Alle processen waarbij het betalingsverkeer en de vermogensstroom worden beïnvloed zijn zo effectief en begrenzend mogelijk afgebakend. • Rechten met betrekking tot betalingsverkeer en -administratie zijn zoveel mogelijk beperkt toegekend zonder de mogelijkheid tot controle te hinderen. • Nooit is één persoon in staat een betalingsopdracht te doen. Altijd is minstens een tweede persoon vereist voor autorisatie. 	

Kans	Klein
Impact	Groot

Categorie	Financieel	7
Risico	Negatieve rente	
Omschrijving	Bij een structureel lage rentestand berekenen banken een negatieve rente over het vermogen hoger dan een grenswaarde	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Liquiditeiten per bank onder het grensbedrag houden. • Spreiding van vermogen bij verschillende banken. • Vermogen op spaarrekeningen laag houden door een (tijdelijke) overboeking naar de vermogensbeheerrekening van de beleggingsportefeuille. 	
Kans	Klein	
Impact	Gemiddeld	

Categorie	Schenkeningen	8
Risico	AUF als vehikel voor schenkingen	
Omschrijving	Het komt voor dat de UvA zelf een schenking voor een specifiek doel heeft geregeld en dit via het AUF wil laten lopen. Als dit gebeurt moeten alle partijen ervan bewust zijn dat het AUF een onafhankelijke partij is met eigen procedures.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Er is een duidelijke procedure voor het omgaan met dit type giften. • Alle partijen accepteren de voorwaarden die het AUF stelt. • Er worden duidelijke afspraken gemaakt over financiële verantwoordelijkheid, verantwoording, communicatie, fiscaliteit en juridische aspecten. 	
Kans	Gemiddeld	
Impact	Gemiddeld	

Categorie	Schenkeningen	9
Risico	Verwachtingen grote schenkers	
Omschrijving	Met grote schenkers (particulieren, organisaties en bedrijven) worden uitvoerige gesprekken gevoerd over hun schenking, de doelstelling en de mogelijke risico's. Toch kan het voorkomen dat er onduidelijkheid ontstaat over verwachtingen.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Er moeten duidelijke afspraken worden gemaakt over de verwachtingen rondom de schenking en de besteding. • Alle afspraken moeten schriftelijk worden vastgelegd, waaronder ook de eventuele risico's. • In de communicatie naar donateurs toe moet duidelijk worden uitgelegd onder welke omstandigheden schenkingen worden 	

	geaccepteerd en wanneer schenkingen worden geweigerd. Met de ontvangende partij van de van de financiële ondersteuning worden duidelijke afspraken gemaakt over bv. naamsvermelding, haalbaarheid van de doelstelling en verantwoording.
Kans	Gemiddeld
Impact	Gemiddeld tot groot

Categorie	Bestedingen	10
Risico	Geen bestedingsmogelijkheden uit een Fonds op Naam	
Omschrijving	Wanneer de doelstelling van een fonds te specifiek is, of wanneer de afspraken rondom de besteding te beperkt zijn (bv. alleen besteding uit de baten op het vermogen) kan het voorkomen dat er geen besteding plaatsvindt uit een fonds op naam.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Sinds 2017 is het instellen van een Fonds op Naam alleen mogelijk vanaf € 50.000. • Sinds 2017 is interen op vermogen de regel, besteding op basis van rendement is alleen bij zeer hoge schenkingen mogelijk en hangt af van de doelstelling van het fonds. • Sinds 2017 is het AUF bevoegd, zo mogelijk na overleg met de adviescommissie van het FoN, de doelstelling te wijzigen, waarbij het AUF zo mogelijk in lijn met de doelstelling van het FoN zal handelen. Indien de middelen van het FoN zijn uitgeput is het AUF, na overleg met de adviescommissie, bevoegd het FoN op te heffen. • Voor fondsen ingesteld vóór 2007 is een project opgestart om de beperkingen van het bestedingsdoel nader te onderzoeken. 	
Kans	Klein	
Impact	Klein	

Categorie	Bestedingen	11
Risico	Mogelijke schijn van arbeidsrelatie/btw verplichting/sociale lasten	
Omschrijving	Wanneer een onderzoeker of bijvoorbeeld bijzonder hoogleraar rechtstreeks vanuit het AUF wordt betaald kan het geïnterpreteerd worden als een mogelijke arbeidsrelatie.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Toekenningen vinden alleen plaats aan een faculteit en niet aan een persoon (zie procedure toekenningen ...) • Duidelijke afspraken met faculteit en onderzoeker over betalingen 	
Kans	Gemiddeld	
Impact	Groot	

Categorie	Wet- en regelgeving	12
Risico	Geven minder aantrekkelijk n.a.v. wetswijzigingen	
Omschrijving	Het kan voorkomen dat door wetswijzigingen veranderingen optreden die nadelig zijn voor het geefgedrag, hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan het afschaffen van het fiscale voordeel voor giften, het niet meer telefonisch mogen benaderen van potentiële schenkers, of het opheffen van de anonimiteit van grote schenkers.	
Beheersmaatregelen	Dit is een risico dat niet direct door het AUF kan worden beheerst. Het AUF maakt onderdeel uit van landelijke belangenverenigingen voor filantropie en goede doelen. Deze belangenverenigingen hebben de mogelijkheid om de politiek te adviseren over de gevolgen van hun mogelijke besluiten en kunnen lobbyen tegen de schadelijke gevolgen van bepaalde wetsvoorstellen.	
Kans	Gemiddeld	
Impact	Groot	

Categorie	Operationeel	13
Risico	Krappe arbeidsmarkt	
Omschrijving	Het is lastig om goede medewerkers aan te trekken en te behouden in een krappe arbeidsmarkt.	
Beheersmaatregelen	UvA/AUF actief profileren als een aantrekkelijke werkgever en een bijzondere plek om te werken	
Kans	Gemiddeld	
Impact	Gemiddeld	

Categorie	Operationeel risico	14
Risico	Schending van privacy, mogelijk datalek	
Omschrijving	Het AUF garandeert de privacy van haar donateurs, maar er bestaat een kans dat deze privacy onder bepaalde omstandigheden wordt geschonden, zo kan er bijvoorbeeld sprake zijn van nalatigheid van een medewerker, een laptop die wordt vergeten, of dat de database door externen wordt gehackt.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Verwerking van persoonsgegevens vindt plaats met het oog op de basisbeginselen die de AVG stelt: <ul style="list-style-type: none"> ○ rechtmatigheid, behoorlijkheid en transparantie ○ doelbinding ○ dataminimalisatie ○ juistheid van gegevens ○ opslagbeperking ○ een passend beveiligingsniveau 	

	<ul style="list-style-type: none"> • Gegevens zijn afgeschermd in de beveiligde online omgevingen Raiser's Edge van Blackbaud en Benefactor van Gallery Partnership. • Verwerking van persoonsgegevens gebeurt binnen de IT-infrastructuur van de UvA. • Medewerkers werken volgens de richtlijnen van de juridische afdeling van de UvA en volgen de aanwijzingen van de door de UvA aangestelde, onafhankelijke Functionaris Gegevensbescherming. • Protocollen voor medewerkers in geval van beveiligingsincident of datalek zijn ingericht. • Gegevens zijn alleen in te zien door medewerkers die daar vanwege de aard van hun werk noodzaak toe hebben. • Als gegevens worden doorgestuurd naar een externe "verwerker" wordt er een verwerkersovereenkomst afgesloten. • Protocol voor diefstal en verlies.
Kans	Klein
Impact	Groot

Categorie	Reputatie	15
Risico	Donateurs of (personen achter) gefinancierde projecten komen in opspraak	
Omschrijving	De reputatie van het AUF en daarmee ook de UvA, kan worden beschadigd als donateurs of personen achter door het AUF gefinancierde projecten in opspraak komen.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Het AUF wil over alle geaccepteerde giften maatschappelijke verantwoording kunnen afleggen. • In het Acceptatieprotocol heeft het AUF acceptatievoorwaarden en acceptatieprocedures vastgelegd voor alle donaties. • Voor elke gift vindt een toetsing plaats op de persoon van de gever en achtergrond. Hoe hoger de donatie, hoe intensiever de toetsing. • In het Acceptatieprotocol heeft het AUF een procedure teruggave giften vastgelegd voor het geval een donateur achteraf de toetsing niet (meer) blijkt te kunnen doorstaan. • Projecten worden alleen in behandeling genomen als deze door de faculteiten worden ondersteund. • Wanneer projecten of personen achter projecten in opspraak komen, wordt direct contact opgenomen met de faculteit en kan het AUF besluiten de financiering per direct stop te zetten. 	
Kans	Klein tot gemiddeld	
Impact	Gemiddeld tot groot	

Categorie	Reputatie	16
Risico	Het AUF of medewerkers van het AUF of de UvA komen in opspraak	
Omschrijving	Onethisch of niet integer handelen van medewerkers van het AUF straalt direct af op het AUF zelf. Dit geldt – in mogelijk iets mindere mate – ook voor medewerkers van de UvA.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • De UvA heeft een gedragscode opgesteld die geldt voor alle werknemers en studenten. • De UvA heeft met de Nederlandse universiteiten een eigen gedragscode 'Goed bestuur' opgesteld. • De Algemene Instellingsgebonden Ethische Commissie (AIEC) van de UvA adviseert over richtlijnen over de ethische aspecten verbonden aan de werkzaamheden van de universiteit. • De UvA volgt de Nederlandse gedragscode van de Vereniging Samenwerkende Nederlandse Universiteiten (VSNU) ten aanzien van wetenschappelijke integriteit. • Het AUF is een CBF Erkend Goed Doel. De erkenning is verstrekt door het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF), dat als onafhankelijk toezichthouder beoordeelt of goede doelen voldoen aan de normen voor landelijke erkenningsregeling voor goede doelen. • Het AUF onderschrijft de Code Nalaten waarin de gedragsregels aangaande werving, communicatie en afhandeling van nalatenschappen zijn vastgelegd. 	
Kans	Klein	
Impact	Gemiddeld tot groot	

Categorie	Reputatie	17
Risico	Mogelijke belangenverstremming tussen organisaties/bedrijven, de UvA en hun gift	
Omschrijving	Het kan zijn dat er extra belangen spelen (bv. commercieel of politiek) wanneer een organisatie of bedrijf een gift doet aan de UvA. Dit kan worden geïnterpreteerd als een quid pro quo waardoor er geen sprake is van een gift, of het kan zelfs worden gezien als een vorm van inmenging: een organisatie stuurt op een gewenste wetenschappelijke uitkomst. Dit kan ook voorkomen bij particulieren. Dit moet te allen tijde worden voorkomen.	
Beheersmaatregelen	<ul style="list-style-type: none"> • Duidelijk acceptatieprotocol ook voor giften van organisaties en bedrijven; hierbij valt te denken aan de instelling van een ethische commissie voor giften boven een bepaald bedrag. • Giften waar een mogelijk commercieel of politiek belang is of waar een mogelijke tegenprestatie tegenover staat worden geweigerd. 	
Kans	Gemiddeld	
Impact	Gemiddeld tot groot	