

## Πολιτική για την καταπολέμηση της Απάτης και της Διαφθοράς

### A) Γενική δήλωση πολιτικής

1. Η ActionAid δεσμεύεται να εφαρμόζει μια αποτελεσματική προσέγγιση στη διαχείριση του κινδύνου Απάτης και Διαφθοράς στις δραστηριότητές της τόσο εντός της ίδιας της ActionAid (AA) όσο και σε όλες τις επιχειρήσεις που διευθύνονται απευθείας από αυτήν. Οι αναφορές στην "AA" σε αυτήν την Πολιτική αναφέρονται στην AA International, όλα τα μέλη και όλες τις Χώρες με Προγράμματα.
2. Η παρούσα Πολιτική ισχύει εξίσου για όλα τα τμήματα της Ομοσπονδίας AA και όλα τα τμήματα αναμένεται να συμμορφώνονται με τις διατάξεις που περιλαμβάνονται σε αυτήν.
3. Όπου δύναται, όλα τα τμήματα της Ομοσπονδίας AA αναμένεται να έχουν τη δική τους Πολιτική για την καταπολέμηση της Απάτης και της Διαφθοράς για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τους εθνικούς νόμους και κανονισμούς.
4. Η AA θεωρεί την Απάτη και τη Διαφθορά ως βασικούς παράγοντες της φτώχειας, της υποβάθμισης του περιβάλλοντος και της κακής διακυβέρνησης. Η AA απαιτεί από το προσωπικό της, τους συνεργάτες, τους εταίρους και τους εθελοντές της να συμμορφώνονται πάντα με την πολιτική της **μηδενικής ανοχής**, ακολουθώντας πλήρως τις διαδικασίες και τις πολιτικές που έχουν υιοθετηθεί για την πρόληψη της Απάτης και της Διαφθοράς σε όλες τις δραστηριότητες.
5. Η AA απαιτεί από όλα τα ισχύοντα πρόσωπα να ενεργούν πάντα με ειλικρίνεια και ακεραιότητα και να προστατεύουν τα περιουσιακά στοιχεία για τα οποία είναι υπεύθυνα.
6. Η απάτη και η διαφθορά αποτελούν απειλές για τα περιουσιακά στοιχεία και τη φήμη της AA και πρέπει επομένως να αποτελούν μέλημα όλων των μελών του προσωπικού, των συνεργατών, των εργολάβων και των εθελοντών. Η AA λαμβάνει σοβαρά υπόψη οποιαδήποτε πραγματική ή απόπειρα απάτης ή διαφθοράς από το προσωπικό, εθελοντές, εταίρους ή τους υπαλλήλους τους, συνεργάτες υλοποίησης ή κοινοπραξίας.
7. Το προσωπικό και οι εθελοντές που εμπλέκονται σε πραγματική ή απόπειρα απάτης ή διαφθοράς οποιουδήποτε είδους θα υπόκεινται σε πειθαρχικά μέτρα, μέχρι και απόλυση (εάν είναι νομικά δεσμευμένο) και, όπου ενδείκνυται, θα αναφέρονται στις αρχές επιβολής του νόμου για ποινική δίωξη. Η AA θα προσπαθεί να ανακτήσει, με οποιοδήποτε τρόπο και με όλα τα νομικά μέσα, τυχόν χρήματα που χάθηκαν από απάτη από τους υπεύθυνους και θα λάβει ισχυρή δράση εναντίον τρίτων εμπλεκόμενων (συμπεριλαμβανομένων συνεργατών, εταίρων και αντιπροσώπων).
8. Η AA επιδιώκει πάντα να συνεργάζεται με το προσωπικό, τους συνεργάτες, τους εταίρους και τους εθελοντές της με ειλικρίνεια και ακεραιότητα.

9. Συμπεριφορά που δεν πληροί τις απαιτούμενες προδιαγραφές δεν είναι αποδεκτή. Όταν υπάρχει υποψία για τέτοια συμπεριφορά, θα διερευνείται και, όπου αποδεικνύεται, θα λαμβάνονται νομικά και / ή πειθαρχικά μέτρα

10. Όλα τα μέλη του προσωπικού της ΑΑ είναι επιφορτισμένα με τη διασφάλιση της ύπαρξης κατάλληλων μέτρων για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την κοινοποίηση της Απάτης και της Διαφθοράς - είτε πιθανή, είτε πραγματική.

#### **B) Η παρούσα Πολιτική ορίζει:**

- δόλιες και διεφθαρμένες δραστηριότητες προκειμένου να αυξηθεί η ευαισθητοποίηση
- πρότυπα προσωπικής συμπεριφοράς για τα μέλη του προσωπικού της ΑΑ
- ευθύνες σε διαφορετικά επίπεδα του οργανισμού
- προσδοκίες για την πρόληψη της Απάτης και της Διαφθοράς
- τυπικές μέθοδοι ανίχνευσης

#### **Γ) Ορισμοί**

##### **Τι είναι Απάτη και Διαφθορά;**

11. Η «**Απάτη**» είναι ένας γενικός όρος για ένα ευρύ φάσμα δραστηριοτήτων, όπως η εξαπάτηση, δωροδοκία, πλαστογραφία, ο εκβιασμός, η κλοπή, συνωμοσία, υπεξαίρεση, απιστία, ψευδής αναπαράσταση, απόκρυψη σημαντικών γεγονότων και η συμπαιγνία. Περιλαμβάνει την πράξη απάτης εναντίον του οργανισμού προκειμένου να αποκτήσει ένα προσωπικό ή συλλογικό πλεονέκτημα, να αποφύγει μια υποχρέωση ή να προκαλέσει ζημιά.

12. Η «**Διαφθορά**» είναι η κατάχρηση ανατεθειμένης εξουσίας με σκοπό το προσωπικό όφελος.

13. Ούτε η απάτη ούτε η διαφθορά περιορίζονται σε χρηματικά ή ουσιώδη οφέλη, αλλά θα μπορούσαν επίσης να περιλαμβάνουν άυλα οφέλη, όπως θέση ή πληροφορίες.

14. Επομένως, μπορεί να φανεί ότι η «Απάτη και η διαφθορά» καλύπτει ένα ευρύ φάσμα δραστηριοτήτων που περιλαμβάνουν (αλλά δεν περιορίζονται σε):

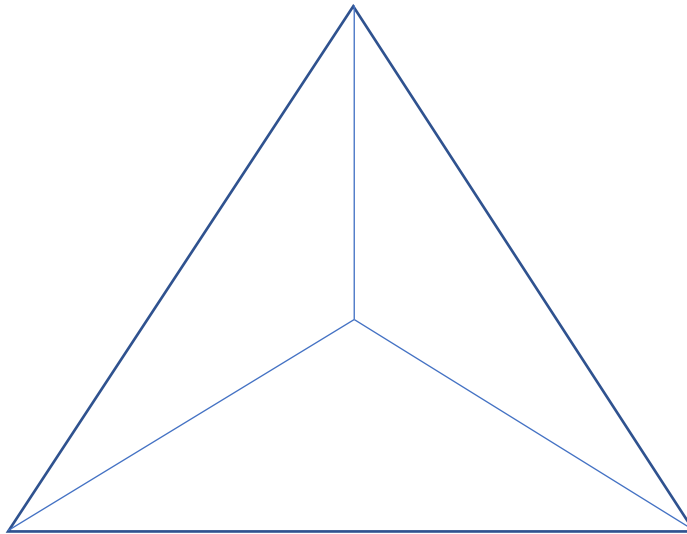
Διαφθορά



15. Τα σχετικά οικονομικά εγκλήματα που δεν εμφανίζονται συγκεκριμένα περιλαμβάνουν:

- ξέπλυμα χρήματος για απόκρυψη της φύσης ή του προορισμού μιας πληρωμής
- παραβιάσεις κυρώσεων
- χρηματοδότηση τρομοκρατικών οργανώσεων
- απάτη μέσω ταχυδρομείου και τηλεγράφου
- Κλοπή περιουσιακών στοιχείων
- Κατάχρηση περιουσιακών στοιχείων του οργανισμού (π.χ. χρήση ιδιωτικών οχημάτων της ΑΑ χωρίς άδεια)
- Εξαπάτηση (π.χ. ψευδή παρουσίαση προσόντων για απόκτηση εργασίας)
- Κλοπή από συνεργάτη, πελάτη ή προμηθευτή
- Κλοπή ή κατάχρηση δεδομένων ιδιοκτησίας
- Κλοπή Πνευματικής Ιδιοκτησίας
- Απόκτηση προσωπικού οφέλους από την ανάθεση συμβάσεων

#### Δ) Το Τρίγωνο της Απάτης



#### Ε) Πρόληψη

16. Η ανίχνευση και η πρόληψη της Απάτης ή της Διαφθοράς είναι ευθύνη όλων των υπαλλήλων και της διοίκησης. Η διοίκηση θα καθορίσει και θα εφαρμόσει τις διαδικασίες ανίχνευσης και πρόληψης, αλλά η δέσμευση και η αφοσίωση των μελών

του προσωπικού είναι ζωτικής σημασίας για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με την πολιτική μηδενικής ανοχής που έχει υιοθετήσει η ΑΑ για την Απάτη και τη Διαφθορά.

### **Πρώθηση μιας κουλτούρας κατά της απάτης και της διαφθοράς.**

17. Η ΑΑ προσελκύει προσωπικό που έχει θετική στάση στην προστασία και την καλύτερη χρήση των περιουσιακών της στοιχείων. Αυτή η στάση ενισχύεται από τις διάφορες πολιτικές και διαδικασίες της ΑΑ.

18. Επιπλέον, το προσωπικό θα ενημερωθεί για τους κινδύνους Απάτης και Διαφθοράς σε εισαγωγικά προγράμματα, εργαστήρια καταπολέμησης της απάτης που παρέχονται από τον Διεθνή Εσωτερικό Έλεγχο κατά τις αναθεωρήσεις της χώρας, έγγραφα που παρέχονται μαζί με το εγχειρίδιο των εργαζομένων και σε εργαστήρια κινδύνου και ελέγχου.

### **Αποτροπή και ανίχνευση**

19. Τα μέλη του προσωπικού, το προσωπικό εκτός των εργαζομένων της ΑΑ, οι εργολάβοι, οι εκτελεστικοί εταίροι και τα υπεύθυνα μέρη πρέπει να γνωρίζουν την ευθύνη τους για την πρόληψη της απάτης και της διαφθοράς. Από αυτήν την άποψη, οι managers πρέπει να ευαισθητοποιήσουν όλα τα μέλη του προσωπικού για αυτήν την πολιτική και να επαναλάβουν το καθήκον όλων τους να αναφέρουν περιπτώσεις απάτης και διαφθοράς. Ακόμα, οι managers καλούνται να ενημερώσουν το προσωπικό εκτός του προσωπικού, τους εργολάβους, τους εταίρους υλοποίησης και τα υπεύθυνα μέρη που έχουν συμβληθεί / εμπλακεί από τα αντίστοιχα γραφεία τους για την παρούσα Πολιτική.

20. Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τη μείωση των ευκαιριών για απάτη και διαφθορά και για τη βελτίωση των ποσοστών εντοπισμού. Αυτό μπορεί να επιτευχθεί με:

- Παρακολούθηση τακτικών εκπαιδευτικών συνεδριών σχετικά με την απάτη εντός και εκτός του οργανισμού
- Προσδιορισμός των κινδύνων στους οποίους εκτίθενται επιχειρήσεις, τοποθεσίες και περιουσιακά στοιχεία
- Ανάπτυξη επαρκών ελέγχων
- Εξασφάλιση αποτελεσματικής συμμόρφωσης με τους ελέγχους.

21. Οι καλοσχεδιασμένοι και οικονομικά έλεγχοι περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

- διεξοδικές διαδικασίες πρόσληψης
- φυσική ασφάλεια περιουσιακών στοιχείων
- σαφής οργάνωση ευθυνών και γραμμές αναφοράς
- επαρκή επίπεδα προσωπικού
- εποπτεία και έλεγχος της παραγωγής
- διαχωρισμός καθηκόντων για να διασφαλιστεί ότι οι βασικές λειτουργίες και έλεγχοι δεν εκτελούνται από το ίδιο μέλος του προσωπικού
- εναλλαγή προσωπικού

- τυχαίοι επιτόπιοι έλεγχοι από τα στελέχη
- πλήρεις και ασφαλείς διαδρομές ελέγχου
- παρακολούθηση των επιδόσεων από τη διοίκηση
- δημοσιονομικές και άλλες οικονομικές εκθέσεις
- αναθεωρήσεις από ανεξάρτητα όργανα, όπως ο έλεγχος

22. Ο εσωτερικός έλεγχος είναι σε θέση να εξετάζει και να παρέχει συμβουλές σχετικά με τους ελέγχους για υπάρχουσες και προτεινόμενες δραστηριότητες.

23. Σημαντικοί αποτρεπτικοί παράγοντες για τη διάπραξη της Απάτης και της Διαφθοράς είναι ο κίνδυνος σύλληψης και η σοβαρότητα των συνεπειών. Η ΑΑ θα αναλαμβάνει πάντα ισχυρή δράση, συμπεριλαμβανομένης της δίωξης, εναντίον εκείνων που διαπράττουν απάτη, κατά περίπτωση.

### **ΣΤ) Αναφορά ύποπτων περιστατικών Απάτης**

24. Όταν οποιοδήποτε μέλος του προσωπικού ΑΑ, εθελοντής ή συνεργάτης υποψιάζεται ότι έχει γίνει ή διαπράττεται δόλια ή διεφθαρμένη πράξη, θα πρέπει αμέσως να το αναφέρει στο ανώτατο διοικητικό μέλος του σχετικού οργανισμού.

25. Αυτό μπορεί να γίνει απευθείας ή μέσω του διευθυντή γραμμής του υπαλλήλου. Ο διευθυντής πρέπει στη συνέχεια να ενημερώσει το κατάλληλο μέλος του Εσωτερικού Ελέγχου (ή ελλείψει αυτού, τον Διευθυντή χώρας ή τον Αρχηγό Εσωτερικού Ελέγχου της ΑΑΙ) που θα διασφαλίσει ότι ο ισχυρισμός διερευνάται άμεσα και κατάλληλα.

26. Είναι υποχρεωτική απαίτηση για όλους τους ισχυρισμούς που σχετίζονται με την απάτη - με πιθανές απώλειες άνω των 1.000 £ - να αναφέρονται στον επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου της ΑΑΙ.

27. Είναι υποχρεωτική απαίτηση όλα τα περιστατικά απάτης να αναφέρονται στο ΑΑΙ ΙΑ ετησίως ως μέρος της συγκεντρωτικής διαδικασίας της ΑΑΙ ΙΑ.

28. Όταν η δόλια δραστηριότητα περιλαμβάνει κεφάλαια από δωρητές, είναι σημαντικό να ενημερώσετε το χορηγό το συντομότερο δυνατό και, κατά περίπτωση, την ΑΑ χώρα που είναι υπεύθυνος για τη σχέση με τους δωρητές εν γένει. Εάν παρουσιαστεί δόλια δραστηριότητα, χρησιμοποιώντας χρήματα του Προγράμματος της Αναδοχής, στη χώρα όπου βρίσκεται ο Ανάδοχος, θα πρέπει να ενημερωθεί ο χορηγός για να διασφαλιστεί η τήρηση των απαιτήσεων αναφοράς σε τοπικό επίπεδο.

29. Εάν ο καταγγέλλων/οντες αισθάνεται ανίκανος να αναφέρει τον ισχυρισμό μέσω αυτών των καναλιών, τότε θα πρέπει να χρησιμοποιήσει το μηχανισμό Καταγγελιών ΑΑΙ για να το κάνει (βλ. Ενότητα 7 παρακάτω).

## **Ζ) Διερεύνηση υπόνοιας περιστατικών απάτης**

30. Είναι ευθύνη του Εσωτερικού Ελέγχου (είτε τοπικό είτε ΑΑΙ) να διασφαλίσει ότι κάθε ισχυρισμός διερευνάται κατάλληλα και άμεσα. Ως ελάχιστη απαίτηση, η έρευνα θα εξετάσει τα εξής:

- Λεπτομέρειες σχετικά με το τι έχει συμβεί, την απώλεια του οργανισμού (εάν υπάρχει), τον τρόπο εντοπισμού του και τους πιθανούς λόγους για τους οποίους αυτή η δόλια ή διεφθαρμένη πράξη μπόρεσε να λάβει χώρα
- Δράση απαιτείται (εάν υπάρχει) για την αντιμετώπιση των προσώπων που εμπλέκονται στην Απάτη ή τη Διαφθορά
- Δράση απαιτείται για την ανάκτηση χαμένων περιουσιακών στοιχείων και κεφαλαίων, όπου δύναται
- Διδάγματα και ενέργειες που πρέπει να ληφθούν για την αποτροπή επανάληψης τέτοιων δόλιων ή διεφθαρμένων δραστηριοτήτων.

31. Αποδεδειγμένη δόλια ή διεφθαρμένη δραστηριότητα από έναν υπάλληλο θα αντιμετωπίζεται ως σοβαρό παράπτωμα και θα λαμβάνονται πάντα τα κατάλληλα πειθαρχικά μέτρα. Σε κάθε περίπτωση, είτε ένας ξένος είτε ένας υπάλληλος διαπράττει την απάτη, η ΑΑ θα επιδιώξει ενεργά την αποκατάσταση τυχόν ζημιών με όλα τα διαθέσιμα μέσα. Σε όλες τις περιπτώσεις το περιστατικό θα αναφέρεται στις αρμόδιες αρχές, συμπεριλαμβανομένης της αστυνομίας.

## **Η) Συνέπειες (Πιθανά Αποτελέσματα Διερεύνησης)**

32. Οι ισχυρισμοί, εάν τεκμηριώνονται από την έρευνα και τυχόν ισχύουσα νομική επανεξέταση, ενδέχεται να οδηγήσουν σε πειθαρχικές ή / και διοικητικές ενέργειες ή άλλες ενέργειες που έλαβε η ΑΑ, ανάλογα με την περίπτωση. Τα αποτελέσματα μπορεί να είναι τα εξής:

- Για τα μέλη του προσωπικού, πειθαρχικές ή / και διοικητικές ενέργειες.
- Για κατόχους συμβολαίων υπηρεσιών, μη ανανέωση ή λήξη της σύμβασής τους ή άλλη ενέργεια που κρίνεται απαραίτητο.
- Για εθελοντές, απόφαση του Εκτελεστικού Συντονιστή ή της εξουσιοδοτημένης αρχής του σχετικά με την κατάλληλη διοικητική δράση ή την επιβολή πειθαρχικών κυρώσεων.
- Για προμηθευτές, ΜΚΟ και CSO, καταγγελία της σύμβασης και απαγόρευση της επιχειρηματικής δραστηριότητας με ΑΑ ή άλλες κυρώσεις.
- Παραπομπή στις εθνικές αρχές μιας χώρας-μέλους για ποινική έρευνα και δίωξη.

- Ανάκτηση χρηματοοικονομικής απώλειας ή / και περιουσιακών στοιχείων που υπέστη η ΑΑ και για την επιστροφή χρημάτων που ανακτήθηκαν στις αντίστοιχες πηγές χρηματοδότησης
- Σε περιπτώσεις όπου ένας συμμετέχων στο Κοινό Ταμείο Συντάξεων του Προσωπικού της ΑΑ υπόκειται σε ποινική καταδίκη από αρμόδιο εθνικό δικαστήριο για απάτη κατά της ΑΑ, το Ταμείο μπορεί, κατόπιν αιτήματος της ΑΑ ή οποιουδήποτε οργανισμού που διαχειρίζεται το προσωπικό για λογαριασμό του, να παραπέμψει ένα μέρος του συνταξιοδοτικού επιδόματος που καταβάλλεται στον συμμετέχοντα
- Έκδοση διαχειριστικών επιστολών που επιτρέπουν στις ενδιαφερόμενες επιχειρηματικές μονάδες να λαμβάνουν διορθωτικά μέτρα και να ενισχύουν τους εσωτερικούς ελέγχους.

### **Θ) Έκθεση έρευνας**

33. Η γνώση ότι υπάρχει υποψία ή επιβεβαίωση απάτης ή διαφθοράς πρέπει να περιορίζεται σε πολύ λίγα βασικά άτομα. Αυτό θα αποτρέψει την καταστροφή / αφαίρεση αποδεικτικών στοιχείων ή την εξαφάνιση ύποπτων δραστών.

34. Θα αποφεύγεται επίσης κάθε εκφοβισμός κατά της ερευνητικής ομάδας ή των κατηγοριών για συκοφαντία. Η ερευνητική ομάδα πρέπει να διασφαλίσει ότι λαμβάνει γνώση των εξελίξεων ο Διευθυντής χώρας ή ο Διαχειριστής Έργου κατά περίπτωση, αλλά πρέπει να αποφεύγεται η περαιτέρω επικοινωνία εκτός του εσωτερικού ελέγχου έως ότου ολοκληρωθεί η έρευνα.

35. Θα συντάσσεται πλήρης έκθεση με τα αποτελέσματα της έρευνας; αυτό θα επανεξετάζεται από τις ανώτερες ομάδες διαχείρισης και τα διοικητικά συμβούλια, όπου απαιτείται. Αντίγραφο της έκθεσης θα αποστέλλεται στον Προϊστάμενο Εσωτερικού Ελέγχου για συμπερίληψη στις εκθέσεις προς την Επιτροπή Κινδύνου και Εσωτερικού Ελέγχου σε εθνικό και διεθνές επίπεδο.

### **Ι) Εργασία με συνεργαζόμενους οργανισμούς**

36. Όταν εργάζεστε με συνεργαζόμενους οργανισμούς, πρέπει να αναπτύσσονται πρόσθετα συστήματα ελέγχου για την πρόληψη και τον εντοπισμό Απάτης ή Διαφθοράς. Διαφορετικά θα μπορούσαμε κατά λάθος να συσχετιστούμε με έναν οργανισμό που εμπλέκεται σε παράνομες δραστηριότητες και ή δεν ευθυγραμμίζεται με την αρχή της μηδενικής ανοχής της ΑΑ για την Απάτη και τη Διαφθορά. Παραδείγματα πρόσθετων ελέγχων που απαιτούνται περιλαμβάνουν, αλλά δεν περιορίζονται σε:

- Διασφάλιση μιας εμπειριστατωμένης, τεκμηριωμένης Αξιολόγησης Συνεργατών πριν από τη δέσμευση για την αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου του Συνεργάτη. Η αξιολόγηση θα πρέπει να προσδιορίζει ρητά



πρόσθετους κινδύνους απάτης, ίσως ως αποτέλεσμα του περιβάλλοντος (πλαίσιο έκτακτης ανάγκης).

- Διασφάλιση ότι οι βασικές πολιτικές της ΑΑ μοιράζονται και κατανοούνται από το προσωπικό του συνεργάτη, όπου οι πολιτικές του ίδιου του συνεργάτη θεωρούνται ανεπαρκείς, αντικρουόμενες ή δεν υπάρχουν. Αυτό μπορεί να περιλαμβάνει την κατάρτιση του συνεργαζόμενου προσωπικού.
- Η διασφάλιση μιας υπογεγραμμένης Συμφωνίας Συνεργασίας υποστηρίζει κάθε εργασία με κάθε συνεργάτη. Αυτή η συμφωνία θα πρέπει να προβλέπει τυχόν πρόσθετους ελέγχους που απαιτούνται για την πτυχή που χρηματοδοτείται από την ΑΑ στην εργασία των Συνεργατών και θα πρέπει να περιλαμβάνει συγκεκριμένα τη συμμόρφωση προς την πολιτική Απάτης και Διαφθοράς ως προϋπόθεση για τη σύμβαση.

### **Κ) Πολιτική Whistle-blowing**

37. Η πολιτική καταγγελίας παρέχει έναν μηχανισμό για την αναφορά παράνομης δραστηριότητας, προστατεύοντας παράλληλα τους υπαλλήλους που κάνουν τέτοιες αναφορές από αντίποινα.

38. Οι εργαζόμενοι μπορούν να υποβάλλουν αναφορά σε οποιοδήποτε από τα ακόλουθα στελέχη της ΑΑ International ανά πάσα στιγμή: Γενικός Γραμματέας, Διευθυντής Οικονομικών & Επιχειρήσεων ή Προϊστάμενος Διεθνούς Εσωτερικού Ελέγχου. Οι αναφορές μπορούν να γίνουν μέσω τηλεφώνου ή μέσω email. Όταν ο καταγγέλλων επιθυμεί να παραμείνει ανώνυμος, η αναφορά θα πρέπει να αποσταλεί στην εμπιστευτική διεύθυνση email [whistleblowing@actionaid.org](mailto:whistleblowing@actionaid.org), η οποία παρακολουθείται από τον Προϊστάμενο του Διεθνούς Εσωτερικού Ελέγχου.

### **Λ) Ανασκόπηση πολιτικής**

39. Αυτή η πολιτική θα επανεξετάζεται κάθε τρία χρόνια, ή όταν υπάρχουν σημαντικές αλλαγές στις παγκόσμιες ρυθμιστικές απαιτήσεις.