



## **ANNEX 2a**

### **Anti-fraude en corruptie beleid**

Aangenomen door de RvT op 7 Juli 2015

#### **Introductie**

Dit beleid zet heldere richtlijnen, principes en procedures vanuit Free a Girl uiteen voor medewerkers van Free a Girl om corruptie te voorkomen en aan te pakken. Verder wordt omschreven welke stappen er ondernomen moeten worden wanneer er vermoeden is van corruptie en welke sancties worden opgelegd wanneer er corruptie wordt aangetoond. Dit beleid is van toepassing op alle medewerkers, vrijwilligers en de consultants die voor Free a Girl werken, zowel in Nederland als daarbuiten. Dit beleid geldt ook voor al onze partnerorganisaties en anderen waarmee contracten zijn gesloten (zie doorvertaling van dit beleid voor partners: 'Anti-fraud and Corruption Policy for partners', Annex 2b).

#### **Definitie van corruptie**

Free a Girl definieert corruptie als volgt: misbruik van data, middelen of diensten die een persoon ter beschikking heeft gekregen voor het uitvoeren van een verantwoordelijkheid ten gunste van Free a Girl, voortkomend uit hun dienstbetrekking bij Free a Girl, of voor het uitvoeren van verantwoordelijkheden of het aanleveren van goederen. Voor dit beleid wordt fraude omschreven, maar niet gelimiteerd tot:

- a) Diefstal of misbruik van bezit van Free a Girl.
- b) Indienen van onterechte claims voor betalingen of vergoedingen.
- c) Accepteren of aanbieden van steekpenningen, of het accepteren van cadeaus of andere gunsten onder omstandigheden die tot de conclusie kunnen leiden dat het cadeau of de gunst bedoelt was om het besluitproces van de werknemer die Free a Girl dient te beïnvloeden.
- d) Accepteren van commissie van derde partij, of betalen ervan aan derde partij (smeergeld).
- e) Chantage of afpersing.
- f) "Buiten de boeken om" boekhouding, of het maken van onjuiste of fictieve boekingen.
- g) Bewust creëren en/of distribueren van onjuiste of misleidende financiële rapportages.
- h) Betalen van buitensporige prijzen of vergoedingen waarvan de verantwoording niet is gedocumenteerd.
- i) Schending van de procedures van de stichting met persoonlijk gewin als doel of met financiële schade voor Free a Girl.
- j) Een smadelijke, of onverantwoordelijke, of bewuste handeling die indruist tegen het belang van Free a Girl.

#### **Free a Girl hanteert een 'zero tolerance' principe ten aanzien van corruptie**

Free a Girl heeft een 'zero tolerance' principe ten aanzien van corruptie. Dit principe is op de volgende wijze doorvertaald binnen de organisatie:

1. Preventieve maatregelen
2. Actief opsporen van corruptie

3. Omgang met klokkenluiders
4. Acties na vermoeden van corruptie
5. Sancties

## **1. Preventieve maatregelen**

- Procedures en werk processen

De volgende elementen zijn belangrijk voor preventie en opsporing van corruptie:

- Interne en externe audits (door een geregistreerd accountant)
- Administratieve Organisatie/Interne Controle (de AO/IC) waarin alle werkprocessen beschreven worden.

Kennis van de huidige procedures, protocollen en richtlijnen heeft mogelijk al een preventief effect.

- Besluitvorming

Corruptie kan voorkomen en ontmoedigd worden door scheiding van taken met betrekking tot het autoriseren van beslissingen, de implementatie van beslissingen en de interne controle die plaatsvindt hierover. De basisregel is dat de persoon die geautoriseerd is om de financiële beslissing te nemen niet dezelfde persoon is als de persoon die het besluit uitvoert noch de controle heeft over dit besluit.

Voor een scheiding van taken volgt Free a Girl de volgende procedures:

- Procedures en werkprocessen sluiten aan op toegewezen verantwoordelijkheden (zie AO/IC ).
- De persoon die de nieuwe partner of het project goedkeurt is niet verantwoordelijk voor de uitvoering en controle.
- Standaard functieomschrijvingen zijn aanwezig.
- Aankoop procedures: de partner dient drie voorstellen van aannemers in te dienen bij Free a Girl en toe te lichten waarom voor een bepaalde aannemer wordt gekozen.

- Financieel Management

Procedures zijn opgeschreven die Free a Girl in staat stellen om te checken of contributies op effectieve wijze zijn ingezet of gebruikt voor het bedoelde doel. Free a Girl zorgt voor transparantie en accountability middels de volgende elementen:

- Budgetten inclusief bestedingsdoelen.
- Bijhouden van transacties in een financieel overzicht.
- Mid term en jaarlijkse rapportages (financieel en inhoudelijk).
- Vrije toegang voor de auditors naar alle benodigde documenten.
- Externe financiële audits.
- Evaluaties.

- Resultaat Management

Om te voorkomen dat geld niet aan de projectdoelstellingen besteed wordt, is de partner verplicht toestemming te vragen aan Free a Girl wanneer ze substantieel wil afwijken van het goedgekeurde voorstel inclusief budget. Afwijkingen in bestedingen van meer dan 5% in vergelijking tot het goedgekeurde budget moeten ook worden toegelicht in rapportage.

Free a Girl monitort of de financiële planning wordt gevolgd en alle financiële rapportages moeten het format volgen van het goedgekeurde budget.

- Personeelsbeleid

Twee elementen zijn van belang met oog op de link tussen HR en corruptie: selectie van personeel en training. Bij selectie van alle vaste medewerkers is het verplicht dat Free a Girl een positieve VOG (Verklaring Omtrent Gedrag) ontvangt. Tijdens selectie en tijdens de inwerkperiode worden nieuwe medewerkers bekend gemaakt met de missie en visie van Free a Girl en getraind in de manier van werken waarin ook procedures en richtlijnen met betrekking tot financieel management (en ook met betrekking tot corruptie) worden doorgesproken.

## **2. Actief opsporen van corruptie**

Free a Girl heeft de volgende procedures ontwikkeld voor het opsporen van corruptie:

- Jaarlijkse en halfjaarlijkse rapportages van partners en regelmatige updates van consultants en assessment aan de hand van ontwikkelde formats van Free a Girl (narratief, financieel en audit).
- Externe financiële audits worden opgevraagd wanneer de bijdrage van Free a Girl meer dan 50.000 euro is (deze moeten in lijn zijn met eerder gestelde richtlijnen voor audits en vereisen gekwalificeerde auditors).
- Evaluaties.
- Jaarlijks bezoek aan partner organisaties en projecten.

## **3. Omgang met klokkenluider**

Alle stafleden moeten aangemoedigd worden om klokkenluider te worden wanneer ze corruptie vermoeden, door anderen hierop te wijzen (manager of directie). Het intern melden van (vermoeden van) corruptie wordt gezien als het bijdragen aan het verbeteren van het functioneren van Free a Girl en draagt bij aan transparantie en accountability. Daarom is het belangrijk dat medewerkers en vrijwilligers die als klokkenluider optreden worden beschermd. Het rapporteren van corruptie mag nooit negatieve effecten hebben voor de betreffende medewerker of vrijwilliger. Omdat een klokkenluider onder druk gezet kan worden door potentiële corrupte staf is het ook mogelijk (vermoeden van) corruptie anoniem te melden bij de Integriteitsadviseur via [integrity@freeagirl.nl](mailto:integrity@freeagirl.nl).

Voor een gedetailleerde uiteenzetting van Free a Girl's procedure omtrent het doen van meldingen en de bescherming van klokkenluiders verwijzen we naar de Whistleblowing Policy.

## **4. Acties na vermoeden van corruptie**

Acties volgen direct nadat er sprake is van (vermoeden van) corruptie.

### Acties in geval van verdenking van corruptie door partners

Free a Girl medewerkers of vrijwilligers die geconfronteerd worden met (vermoeden van) corruptie, (vaak de programma afdeling) zullen de zaak direct melden aan de directie of (anoniem) bij de Integriteitsadviseur. Betalingen aan de partner organisatie zullen per direct worden stopgezet. De partnerorganisatie zal schriftelijk gecontacteerd worden door de directeur en geïnformeerd worden dat alle betalingen in de wacht zijn gezet en uitgebreid de motivatie hierachter omschrijven.

- De partner wordt gevraagd om gedetailleerde uitleg te geven over de situatie alvorens de hervatting van de betaling overwogen kan worden.

- De Integriteitsadviseur en directie onderzoeken de zaak en leveren een rapport met aanbevelingen aan aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht besluit of het partnerschap voortgezet kan worden.

#### Acties in geval van verdenking van corruptie door medewerkers of consultants

Free a Girl medewerkers of vrijwilligers die geconfronteerd worden met (vermoeden van) corruptie van een medewerker zullen de zaak direct melden aan de directie. Deze zal direct melding maken bij de Raad van Toezicht en een onderzoek zal worden gestart. Wanneer het vermoeden van fraude de directie betreft kan de medewerker zich direct tot de Raad van Toezicht wenden.

#### **5. Sancties na corruptie**

Sancties worden opgelegd om 2 redenen:

- 1) Naleving van contracten af te dwingen.
- 2) Nadelige effecten van niet nakomen van contracten minimaliseren voor de doelgroep. Free a Girl neemt ook altijd het belang van de meisjes mee in haar afweging rond sancties.

Free a Girl focust vooral op preventieve maatregelen, daarom is het belangrijk dat beide partijen overeenstemming hebben over het contract en zich hier strikt aan houden. Elke actie die niet in lijn is met de condities in het contract moeten geadresseerd worden.

#### Corruptie bij partner/toeleverancier

Na onderzoek volgt er verder overleg tussen de project afdeling en directie. Op basis hiervan wordt besloten of de relatie beëindigd wordt of dat - na corrigerende maatregelen - de relatie wordt voortgezet.

Conditie om partnerschap voor te zetten kunnen als volgt zijn:

- de omvang van de schade is vastgesteld door Free a Girl of derde partij, en op basis hiervan is actie ondernomen door de partner;
- de partner heeft melding gemaakt bij de politie;
- de partner heeft merkbare stappen ondernomen om de interne organisatie/controle te verbeteren;
- partijen die betrokken zijn bij de fraude zijn geschorst of ontslagen.

Als het contract is opgezegd omdat de partner geen of onvoldoende maatregelen heeft genomen, dan kan de 'naming and shaming' methode worden ingezet. Dit om toekomstige corruptie activiteiten te voorkomen. Free a Girl kan bijvoorbeeld een bericht plaatsen in de plaatselijke krant. Free a Girl zal compensatie eisen voor verlies of schade via juridische procedure.

#### Corruptie bij medewerker van Free a Girl

Wanneer er sprake is van corruptie door een medewerker van Free a Girl dan besluit de directie in consultatie met de Raad van Toezicht en de Integriteitsadviseur over de vervolgstappen. Wanneer het de directie zelf betreft, besluit de Raad van Toezicht over de vervolgstappen in consultatie met de Integriteitsadviseur. Wanneer eerder gemaakte afspraken niet zijn nagekomen zal dit op papier gezet worden. De noodzaak om over te gaan tot disciplinerende maatregelen is afhankelijk van het soort

overtreding en bevat een schriftelijke waarschuwing of ontslag met juridische actie. De directie is verantwoordelijk voor de eindbeslissing.

#### Corruptie bij consultant van Free a Girl

Free a Girl cancelt de betalingen en ontbindt het contract. Daarnaast zal er een aantekening worden gemaakt in de map met consultants zodat hij/zij niet opnieuw opdrachten in de toekomst kan krijgen via Free a Girl.