



UNICEF Magyar Bizottság Alapítvány
Csalás megelőzési szabályzat

Jelen dokumentum az UNICEF Magyar Bizottság Alapítvány Kuratóriumának jóváhagyásával jött létre 2014. December 4-én

Cél:

2.1. A célja a csalás megelőzési szabályzatnak, hogy megvédje Nemzeti Bizottság hírnevét és a vagyonát a csalás kockázatának csökkentésével.

Szabályozói környezet

3.1. Jelen szabályzat a hatályos Magyar jogszabályi előírásoknak megfelelően, illetve az alapítvány Alapító okiratával, szabályzataival összhangban került kialakításra.

Érvényesség, alkalmazási kör

4.1. Ez a szabályzat vonatkozik UNICEF Magyar Nemzeti Bizottság kuratóriumi tagjaira, a menedzsmentre és személyzetére. Szintén érvényes, harmadik felekre, például szerződőkre, tanácsadókra.

4.2. E szabályzatnak a megsértése hivatali kötelességmulasztásnak minősül és fegyelmi eljárást és/vagy a Nemzeti Bizottsággal fennálló munkaviszony vagy kapcsolat megszüntetését vonja maga után.

4.3. Jelen szabályzatot együtt kell alkalmazni a Nemzeti Bizottság Magatartási Kódexével, valamint más irányelvekkel beleértve az Összeférhetetlenségi és a Bejelentési szabályzatokat.

Meghatározások

‘Állítás’ – egy nyilatkozat arról, hogy vélhetően csalást követtek el. Ez nem igényel bizonyítékot a jogsértésre vagy a gyanúsítottak azonosítására, de általában van valamilyen alapja.

„Menedzsment” – az Alapítvány igazgatója és közvetlen beosztottai: adományszervezési vezető, kommunikációs vezető, gyermekjogi vezető és pénzügyi vezető.

‘Munkavállalók’ – a személyzet vagy a Nemzeti Bizottság a tagja akár állandó akár ideiglenes, akár önkéntes vagy szerződött partner.

‘Partner’ – Harmadik félként szervezet, aki adományokat biztosít a Nemzeti Bizottság számára.

‘Külső csalás’ – olyan csalás, amelyet külső részről követnek el például partnerek, szállítók alkalmazottjai a Nemzeti Bizottság ellen.

‘Csalás’ – tényleges vagy megkísérelt tett, ami lehet megtévesztés, valótlanítás állítása, vagy tisztességtelen viselkedés, közvetlen vagy közvetett pénzügyi vagy anyagi nyereség, személyes előny vagy más jogtalan haszon elérése, amely kapcsolatba hozható-e Nemzeti Bizottsággal, annak valamelyik tagjával, személyzetével vagy partnerével. A csalás nem kizárólag pénzügyi vagy anyagi haszonszerzés. Magában foglalja az olyan nem anyagi hasznokat, mint valamilyen státusz vagy információ.

‘Csalás megelőzés’ – olyan stratégiák, szabályzatok, amelyeket arra terveztek, hogy előzetesen is csökkentsék vagy megelőzzék a külső és belső csalást.

‘Belső csalás’ – olyan csalás, ami a Nemzeti Bizottság Vezetősége vagy munkavállalói részéről történik.

'Vizsgálat' – olyan bizonyítékok keresése, amik kapcsolódnak személyhez vagy jogalanyhoz, ami megsérti a törvényt vagy a Nemzeti Bizottság szabályait eljárásait és irányelveit.

'Vizsgálóbiztos' – egy kinevezett pozícióban lévő személy, aki megkapja a csalás vizsgálati anyagait és lefolytatja a megfelelő vizsgálatot.

'Független vizsgáló biztos'- kerül kinevezésre a Felügyelő Bizottság által olyan belső csalások állítólagos eseteiben, amely a Kuratórium tagjai vagy ügyvezető igazgató szintjén történik.

A Szabályzat Alapelvei

6.1. Az UNICEF nemzeti bizottsága nem tolerálja a csalást.

6.2. Jelen szabályzatnak megfelelően, a kuratóriumi tagoknak és a munkatársaknak kötelességük jelenteni minden olyan kötelességszegést, ami a Bizottságon belül történik, mielőtt külső határozat születne.

Megelőzés és felismerés

7.1. A Vezetőség olyan etikai és átlátható környezetet teremt, ami arra bátorítja a munkavállalókat, hogy aktívan vegyenek részt a Nemzeti Bizottság hírnevének és forrásainak védelmében

Elősegítik az integritás kultúráját, azzal hogy:

7.1.1. Olyan irányelveket és eljárásokat vezetnek be, amelyek a nemzeti bizottságok etikai kereteinek a gerincét képezik:

7.1.2. Olyan toborzási politikát és eljárásokat dolgoznak ki, amelyek az alkalmazásban álló jelölteknek a becsületességére építenek ez magában foglalja, hogy olyan háttérellenőrzéseket hajtanak végre, amelyek kielégítő szintű és érzékenységgel ehhez az álláshoz.

7.1.3 A Magyar Bizottság egy olyan belső ellenőrzési rendszerrel ellenőrzi és leplezi le a csalást, amely megfelel a csalási kockázatnak.

7.1.4 A Kuratórium tagjainak, a Vezetőségnek és a munkatársak felelőssége felhívni a figyelmet a csalásra.

7.1.5 A menedzserek a felelőssége, hogy megakadályozzák és észrevegység a csalást a saját területükön belül. A menedzserek, akik nem teszik meg a szükséges intézkedéseket, illetve akik közvetve vagy közvetlenül tolerálják, valamint jóváhagyják a nem megfelelő viselkedéseket saját maguk is felelősségre vonhatóvá válnak.

Jelentés

7.1.6 A Vezetőség tagjainak, Személyzetnek valamint az érintett harmadik feleknek mindenképpen jelenteni kell bármilyen csalás megalapozott gyanúját. Adott esetben a jelentésnek összhangban kell lennie a Nemzeti Bizottság bejelentési szabályzatával.

Vizsgálat és menedzselés

7.1.7 Minden hihető állítást azonnal ki kell vizsgálni.

7.1.8 Minden esetet következetesen kell kezelni. függetlenül a betöltött pozícióra a munkaviszony hosszúságára vagy bármilyen más tényezőre.

7.1.9 Abban az esetben ha a Nemzeti Bizottság anyagi vagy más vagyoni kárt szenvedett, kárpótlás szükséges azoktól, akik a csalásért felelősek, szükség esetén polgári peres eljárás során is.

7.1.10 Minden csalást jelenteni kell az ügyvezető igazgatónak.

Eljárások

A csalás megelőzése és leleplezése

8.1 A Nemzeti Bizottság rendszeresen felméri a csalás kockázatát a kockázatkezelési eljárások keretében (ld. Kockázatkezelési Irányelv).

8.2 A Vezetőség fejleszti, betartatja és figyeli a belső kontrollokat, amiket arra terveztek, hogy hatékonyan és eredményesen csökkentsék a csalás kockázatát; ebbe beletartozik az összes olyan eljárás ami a dokumentációra, engedélyekre, egyeztetésekre, feladatok szétválasztására, fizikai biztosítékokra, adatbiztonságra vonatkozik. (Pénzügyi Szabályzat, Beszerzési Szabályzat Emberi Erőforrás Menedzsment kézikönyv)

8.3 A Kuratórium és a Vezetőség személyre szabott képzést kap, továbbá az új Vezetőségi tag és a személyzet képzést kap, hogy megértse a csalás kérdését, tisztázza a felelősséget, és javítsa a csalás felderítését. Ez magában foglalja annak kiemelését, hogy a menedzserek különleges feladata, hogy megelőzzék és leleplezzék a csalást.

Csalás jelentése

9.1 A kuratóriumnak és a személyzet tagjainak ösztönöznie kell a harmadik feleket, hogy jelentsék a csalást, amely érinti a Nemzeti Bizottságot. Ha a bejelentést harmadik fél teszi meg, akkor az a Végrehajtó testülethez kerül.

9.2 A Vezetőségi és személyzet által közölt csalásokra vonatkozó felelősség és eljárási módszerek a Nemzeti Bizottság bejelentési irányelveiben vannak meghatározva. Különösképp, ha a vezetőség vagy a személyzet tagjainak tudomására jut egy lehetséges csalás:

A megfelelő bejelentési csatornákon keresztül jelenteniük kell, és írásban dokumentálniuk kell minden a tárgyhoz tartozó részletet.

Nem léphetnek kapcsolatba a gyanúsított egyénnel, hogy információt kapjanak, vagy jóvátételt kérjenek, vagy megvitassák az üggyel kapcsolatos állításokat bárkivel a szervezeten kívül valamint, nem kísérelhetnek meg személyes vizsgálatot indítani.

Nyomozás a csalás ügyében

9.1 A vizsgálóbiztos végzi el a vizsgálatot, összhangban a bejelentési irányelvvel.

Ez a következőket tartalmazza:

Az állítás hitelességének értékelése,(összhangban a feljelentési irányelvvel; hamis vagy rosszindulatú állítások fegyelmi eljárásokat eredményezhetnek)

Meghatározza, hogyan kell a vizsgálatot elvégezni, különösen, hogy egy harmadik felet (pl. Szakosodott jogi cég vagy a rendőrség) kell felkérni az elvégzésére, illetve támogatni a vizsgálatot, szükség esetén jogi úton is.

Törvényes úton vezeti a vizsgálatot hogy biztosítsa, hogy a bizonyítékokat a bíróságon elfogadják.

Bizalmasan kezeli és vezeti az ügyet, csak azokkal oszt meg információt, akiknek törvényes igénye, hogy tudjanak róla a feladatuk megfelelő elvégzéséhez. Ez magában foglalja, hogy minden gyanúsítottnak megvédje a hírnevét, figyelembe véve a Nemzeti Bizottság Etikai szabályait, hogy elkerüljék a polgári pereket.

Megtartja a vizsgálat részletes dokumentációját, attól függetlenül, hogy adott időpontban az jelentéktelen.

9.2 Az ügyvezető vagy szükség esetén a kuratórium Elnöke biztosítja, hogy a vizsgálóbiztos hozzáféréssel rendelkezzen az összes szükséges információhoz, beleértve szükséges előzményeket és nyilvántartásokat.

9.3 Minden érintett személyzeti vagy az kuratóriumi tagnak együtt kell működnie a vizsgálóbiztossal.

9.4 A vizsgálóbiztos részletes jelentést ad a vizsgálat megállapításairól és következtetéseiről beleértve az ajánlásokat a jövőbeni cselekvésekre.

Csalás kezelése a bejelentésekkel kapcsolatban

10.1 Az ügyvezető igazgató (vagy a Kuratórium szükség esetén) értesíti a csalással gyanúsított egyéneket az állításokról és a tervezett intézkedésekről, mindezt olyan módon, hogy megvédje a nyomozás tisztaságát és a magánszemélyek jogait.

10.2 Amint az állítás hitelessége beigazolódik, az Ügyvezető Igazgató (vagy a Kuratórium Elnöke szükség esetén) azonnal intézkedik a jövőbeli veszteség kockázatának csökkentése érdekében. Ez jelentheti új ellenőrzések bevezetését, valamint egyének felfüggesztését is.

10.3 Az Ügyvezető igazgató (vagy Kuratórium szükség esetén) értesíti harmadik feleket, akikre hatással lehet az állítólagos csalás. Ez magában foglalhatja az adományozókat (például abban az esetben, megtevésztően használják az UNICEF identitását), a beszállítókat, Partnereket, biztosítókat, stb.

10.4 Ha az állítólagos csalás súlyossága indokolja, az ügyvezető igazgató (vagy a Kuratórium szükséges esetekben) válságkezelési folyamatokat indít; ez magában foglalhatja szükség esetén a Nemzeti Bizottság Krízismenedzsment Terv kommunikálását is.

Csalás kezelése - amikor a vizsgálat befejeződött

11..1 Ha a csalás nem bizonyítható, az Ügyvezető Igazgató (Kuratórium szükség esetén)

11.1.1.Megvizsgálja, hogy a vizsgálat során megalapozott tények további cselekedetek alapjául szolgálnak-e.

11.1.2.Biztosítja hogy a személyzeti tag aktája nem tartalmazza a feljegyzéseket a nyomozásról (amennyiben személyzeti taghoz köthető)

11.2 Ha a csalás megalapozott, az Ügyvezető igazgató (vagy a Kuratórium szükség esetén) :
11.2.1.Végrehajt olyan intézkedéseket, amelyekkel a vagyon a lehető legnagyobb mértékben visszaszerezhető: ebbe beletartozik kártérítési megállapodás a az egyénnel, és/vagy biztosítás követelése.

11.2.2.Fegyelmi eljárást bonyolít le, itt figyelembe kell venni, hogy belső csalás esetén a Nemzeti Bizottság Emberi Erőforrási irányelvekkel összhangban kell eljárni.

11.2.3. Felbecsüli az ismételt előfordulás kockázatát és ehhez igazítja a belső ellenőrzéseket a költség-haszon elemzések alapján.

11.2.4. Megteszi a szükséges válságkezelési lépéseket ha a válság menedzsmentet aktiválták.

11..3 Mindkét esetben az Ügyvezető Igazgató (vagy a Kuratórium szükség esetén) elemzi és dokumentálja a tanulságokat, és megfelelően kommunikálja.

Folyamatos ellenőrzés

12.1 A Vizsgálóbizottság átnézi az összefoglalókat a nyomozásokról éves szinten és szükség esetén javasol további lépéseket.

Felelősségek

13.1 Az Ügyvezető Igazgató felelőssége, hogy ennek a szabályzatnak a hatékony használatát biztosítsa és ez a feladata, hogy fenntartsa a szabályzatot és az ehhez kapcsolódó dokumentumokat

13.2 A Menedzsment feladata, hogy a Csalás megelőzési szabályzatot ismertesse az új testületi tagokkal, a személyzettel, az önkéntesekkel és a harmadik felekkel.

Vélemény

14.1 A szabályzatot a tervek szerint felül kell vizsgálni 2016. A felülvizsgálatot az ügyvezető igazgató végzi, elfogadja a Kuratórium.