Механизмы борьбы с мошенничеством и коррупцией

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Элемент | Механизмы борьбы с мошенничеством и коррупцией | |
| Надзор | * Надзор за программой со стороны правления * Ответственный – исполнительный директор (поддержка руководства) * Регулярные отчеты перед правлением * Независимая проверка программы | * Установлены параметры санкционирования и утверждения * Обследования для подтверждения уровня информированности работников * Соблюдение действующих норм субреципиентами и поставщиками |
| Политика | * Четко заявленная абсолютная нетерпимость * Распределение функций и обязанностей на всех участках реализации программы * Политические меры доступны всем работникам на всех языках * Меры против взяточничества, платежей для упрощения формальностей, подарков, представительских расходов | * Политика в отношении информирования о противоправных действиях, включая запрет на карательные меры * Программа проверки и контроля соблюдения действующих требований * Требования по доведению действующих правил до сведения субреципиентов и поставщиков и включение соответствующих положений в договоры |
| Ресурсы | * Выделение достаточных кадровых, финансовых и ИТ-ресурсов в соответствии с масштабами организации * Проверка выделения ресурсов со стороны правления | * Строка «Борьба с мошенничеством и коррупцией» в бюджете организации * Выделение бюджетных средств на основе модели оценки рисков |
| Оценки рисков | * Имеется стратегия оценки рисков, которая обоснованна и соразмерна масштабам организации * Учтены все факторы, влияющие на риски мошеннических действий и риски, связанные с осуществлением программы * Анализ стратегии не реже 1 раза в год | * Единые нормы для всех программ, реализуемых в стране * Особые процедуры для стран с высоким уровнем риска * Требуется обучение участников |
| Комплексная проверка | * Процедуры комплексной проверки субреципиентов, партнеров, поставщиков в странах/ оперативных условиях с высоким уровнем риска * Привлечение сторонних экспертов в качестве поставщиков услуг * Учет расследований/ преследований/ санкций по делам о мошенничестве прошлых периодов | * Включает политически значимых лиц/ легитимность благотворительных организаций/ данные о соблюдении прав человека и экологических норм/ связи с террористическими организациями * Выполняется с учетом слияний и поглощений организаций |
| Механизмы контроля и мониторинга | * Разделение обязанностей * Финансовые системы и уровни согласования сделок * Мониторинг сделок, отличающихся высоким уровнем риска или необычным характером * Рассмотрение и анализ отчетов об исключительных случаях | * Неучтенные сделки запрещены действующими процедурами * Ограничение на привлечение новых поставщиков и установление деловых контактов с ними * Механизмы контроля за открытием банковских счетов * Сложившиеся взаимоотношения и работа с местным агентом Фонда и внешними независимыми организациями по обеспечению качества |
| Обучение | * Учебные мероприятия проводятся для всех членов правления, штатных работников и важнейших деловых партнеров/ субреципиентов * Проверка результатов обучения и их подтверждение в рамках программы надзора за соблюдением действующих требований | * Информация о настораживающих признаках, имеющих отношение к организации и ее деятельности * Информация о мошенничестве, взяточничестве, платежах для упрощения формальностей, подарках, представительских расходах |