

Fraudeprotocol Stichting Vrienden voor Nicaragua

Fraude voorkomen en als het zich voordoet aanpakken, is zeer belangrijk voor de Stichting Vrienden voor Nicaragua (hierna VVN genoemd). Elke vorm van fraude heeft consequenties voor de beeldvorming van het publiek ten aanzien van de VVN en is daarom onaanvaardbaar. Door middel van dit fraudeprotocol informeren wij u over het beleid dat de VVN voert bij constatering van mogelijke fraude.

Wat verstaat de VVN onder fraude? Fraude kent vele verschijningsvormen. De essentie ervan is echter steeds dezelfde: mensen (of organisaties) eigenen zich geld of vermogensbestanddelen toe waar ze geen recht op hebben en tasten daardoor de rechten van anderen aan. Ze doen dat door bijvoorbeeld projecten niet uit te voeren maar wel te verklaren dat ze zijn uitgevoerd, door kostenposten op te voeren terwijl die kosten niet zijn gemaakt of geld dat bestemd is voor de VVN niet aan de VVN af te dragen. Daardoor benadelen ze de VVN in de uitvoering van haar werkzaamheden. Het begrip fraude als zodanig is niet gedefinieerd in het Wetboek van Strafrecht. Het gaat echter om zaken die doorgaans met de term fraude worden aangeduid, waarbij kan worden gedacht aan: valsheid in geschrifte, oplichting, bedrog, corruptie, diefstal en/of verduistering. (Bijbelse) visie op fraude: Het zijn van goede rentmeesters is een kostbare opdracht die we als VVN ervaren. We krijgen middelen ter beschikking om onze doelstellingen uit te voeren. Fraude is daarom veel verstrekender dan het misbruik van middelen. Het beschaamt niet alleen het vertrouwen van onze donateurs, maar beschadigt ook het beeld dat we geven als onderdeel van het lichaam van Christus.

Interne controle

Globale beschrijving interne controle. De jaarrekening van de VVN wordt ieder jaar door een bestuurslid opgesteld. Deze wordt ter inzage gegeven aan de overige bestuursleden waarna deze wordt vastgesteld en gepubliceerd op de website.

De interne procedure met betrekking tot betalingen. 1) Op declaratie basis worden de kosten in Nederland zelf, door de penningmeester betaald. 2) De overige gelden worden naar Nicaragua overgeboekt als deze door een interne commissie in Nederland zijn goedgekeurd. De betalingen worden door een ander bestuurslid in de functie van boekhouder in de boekhouding verwerkt. Tevens is er nog een derde bestuurslid die ten allen tijde online inzicht heeft in de boekhouding waardoor er een optimale functiescheiding is.

Daarnaast kan ieder bestuurslid vragen om inzicht in de gegevens en wordt ieder jaar door een ander bestuurslid de boekhouding gecontroleerd.

De verwerking van de gelden op de projecten in Nicaragua wordt door een ander bestuurslid gedaan en na afloop van het jaar afgestemd met de boekhouding van de stichting in Nederland.

Hoe te handelen bij vermoeden van fraude

Bij het vermoeden van fraude start een intern onderzoek. De onderliggende stukken worden opgevraagd en beoordeeld. De accountant wordt hierbij betrokken. Van alle stappen die worden genomen wordt het bestuur geïnformeerd.

Meldpunt

Als beleid wordt als meldpunt de voorzitter van het bestuur aangewezen (voor gegevens zie de website). Fraude kan echter ook gemeld worden bij één van de andere bestuursleden.

Disciplinaire maatregelen tegen betrokkenen

Indien fraude wordt geconstateerd, wordt samen met het bestuur de definitieve maatregelen vastgesteld. Bij indicaties van fraude: Wanneer intern onregelmatigheden worden geconstateerd, zal de zaak eerst intern worden onderzocht. Bij een vermoeden van fraude worden maatregelen genomen. Er zal aangifte worden gedaan, zodat de zaak strafrechtelijk kan worden onderzocht en vervolgd. Bij externe indicaties of vermoedens van fraude is het bestuur i.c. de voorzitter, secretaris of penningmeester, ieder voor zich of gezamenlijk het aanspreekpunt. Zij zullen in eerste instantie de informatie ontvangen en daarmee het nodige doen, zoals het goede bestuurders betaamt. Zij zijn bereikbaar via de gegevens op de website van de VVN. Indien de fraude gepleegd is door een bestuurslid van de VVN zal een procedure tot royerung worden gestart. Daarnaast zal de VVN het verduisterde bedrag vermeerderd met gemaakte kosten verhalen op de frauderende partij. Indien noodzakelijk, zal beslag gelegd worden op de (onroerende) goederen van de frauderende partij. Indien de fraude gepleegd is door de partners/personen in Nicaragua zal de geldstroom onmiddellijk worden bevroren en zal er een onderzoek worden opgestart onder leiding van de VVN. Er zal eveneens aangifte worden gedaan. Daarnaast zal de VVN het verduisterde bedrag vermeerderd met gemaakte kosten verhalen op de frauderende partij. Indien noodzakelijk, zal beslag gelegd worden op de (onroerende) goederen van de frauderende partij.

Aanvullende bepalingen Fraudeprotocol

Het toezicht op, en beheer van, de besteding van subsidies/bestemmingsgelden vanuit de VVN berust soms bij andere organisaties. Deze organisaties zijn dus primair verantwoordelijk voor het doorgeven aan de VVN van gevallen van schending van de integriteit. Daarnaast kunnen ook gevallen van fraude rechtstreeks bij de VVN onder de aandacht komen of onder de aandacht van de VVN worden gebracht. Hiervoor dient de organisatie waarvoor de VVN fondsen werft een eigen fraudeprotocol op te stellen en te toetsen.

Melding aan donoren, communicatie bij geconstateerde fraude

Indien er sprake is van een fraude zal normaal gesproken dit gemeld worden in het jaarverslag. Indien het een specifiek project betreft, gekoppeld aan één of enkele sponsors, dan wordt de betreffende partij geïnformeerd.

Bekendmaking fraudeprotocol

Het Fraudeprotocol wordt gepubliceerd op de internetsite van de VVN. Verder worden ook de betrokken uitvoerende projectmedewerkers van VVN en lokale medewerkers geïnformeerd.

Postadres: M. Nijhofflaan 67
4481 DH Kloetinge
Telefoon: 0113 259840
E-mail: info@vriendenvoornicaragua.nl
Bankrekening: NL76 ABNA 0573 550395
Website: www.vriendenvoornicaragua.nl