

Fraudeprotocol Stichting Believe in Oles'k (BIO)

Inleiding

Dit fraudeprotocol beschrijft het beleid dat stichting BIO voert om fraude te voorkomen en welke acties er worden ondernomen bij vermoedens van fraudepleging. Omdat de financiële middelen waarover de stichting beschikt afkomstig zijn uit giften van derden dragen wij een grote verantwoordelijkheid ten aanzien van het financieel beheer van deze gelden.

Vanuit onze Christelijke identiteit is goed rentmeesterschap een belangrijke waarde, we hebben de plicht om zorgvuldig om te gaan met de ons toevertrouwde middelen en hierover ook verantwoording af te kunnen leggen. Fraude is veel verstrekkender dan alleen het misbruik van middelen. Het beschaamt niet alleen het vertrouwen van allen die ons steunen, maar beschadigt ook het beeld dat we geven als onderdeel van het lichaam van Christus. Elke vorm van fraude heeft negatieve consequenties voor de beeldvorming over BIO en de betrokkenheid van donateurs en vrijwilligers.

Fraude

Fraude kent vele verschijningsvormen. De essentie ervan is echter steeds dezelfde: een handelwijze die erin bestaat dat iemand een persoon of organisatie opzettelijk misleidt/bedriegt met als doel verrijking van zichzelf ten nadele van de andere partij. Dat gebeurt 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 was voor de stichting niet af te dragen

Maatregelen gericht op voorkomen van fraude

Intern gelden de volgende werkafspraken:

(waar werkgroep vermeld staat, betekent dat dit inclusief het bestuur is).

- binnen de financiële processen is de volgende functiescheiding aangebracht:
 - Beslissende rol ligt bij het werkgroep (werkgroep beslist over de te maken kosten, geeft opdrachten en beslist over de uitgaven).
 - Uitvoerende rol ligt bij medewerkers (werkgroep) of bij de penningmeester (inkoop van producten of diensten).
 - Registrerende rol ligt bij de penningmeester (inboeken van de facturen, uitvoeren van betalingen, verwerken declaraties).
 - Controlerende rol ligt bij de werkgroep (controleren van banktransacties).
- Betalingen en ontvangsten:
 - De geldstromen verlopen voornamelijk via de bank en zo min mogelijk contant.
 - Betalingen worden goedgekeurd door de werkgroep.
 - Betalingen geschieden door de penningmeester die met regelmaat verslag legt aan de werkgroep.
- Controle en verantwoording:
 - De boekhouding wordt gemonitord door de penningmeester.
 - Een jaaroverzicht wordt elk jaar gepubliceerd op de website van BIO en in de werkgroep besproken.

Vermoeden van fraude

Melding van vermoeden van fraude wordt in eerste plaats gedaan bij het bestuur van stichting BIO. Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid om een intern onderzoek op te starten en dient het bestuur op de hoogte te brengen van de melding en de stappen die worden ondernomen.

Afhankelijk van de aard van de fraude kan het bestuur beslissen om voor het uitvoeren van het onderzoek een onafhankelijke deskundige in te schakelen.

Lopende het onderzoek zal de verdachte op non-actief worden gesteld.

Maatregelen bij fraude

Indien na intern onderzoek fraude wordt vastgesteld, wordt een passende disciplinaire maatregel vastgesteld, wat in het meest voorkomende geval beëindiging van de relatie zal betekenen. Afhankelijk van het type en de reikwijdte van de fraude kan er aangifte worden gedaan zodat de zaak strafrechtelijk kan worden onderzocht. Tevens zal stichting BIO het verduisterde bedrag vermeerderd met de gemaakte kosten verhalen op de frauderende partij. Wanneer een andere partij(en) dan alleen BIO is/zijn benadeeld, zal ook deze partij(en) zo snel mogelijk in kennis worden gesteld.

Ook bij onvoldoende bewijs van fraude kan toch besloten worden tot het verbreken van de relatie indien de situatie tot een vertrouwensbreuk heeft geleid. Ieder fraudegeval zal bij de gehele achterban worden gemeld (waaronder wordt verstaan: zowel de werkgroep als de (vaste) donateurs). Zij zal hierover per e-mail over worden geïnformeerd.

Vaststellen en publicatie fraudeprotocol

Het fraudeprotocol wordt gepubliceerd op onze website.

Het fraudeprotocol is definitief vastgesteld in de bestuursvergadering op 20 januari 2022.