



Fraudeprotocol en anti-corruptiebeleid

Share Light with Ghana

Postadres: Kanaal Noord 85e, 7311 MK Apeldoorn

Mail: sharelightghana@gmail.com

Website: <https://sharelightghana.org>

KvK: 27348004

Fraude

Er zijn vele voorbeelden van fraude, de essentie daarvan is steeds dezelfde: mensen of organisaties eigenen zich geld of vermogensbestanddelen toe waar ze geen recht op hebben. Hierdoor worden anderen voor wie dit geld bestemd is benadeeld.

Omkoping en corruptie

Ook bij omkoping wordt iets toegeëigend waar men geen recht op heeft. Geld, goederen, diensten, gunsten, geschenken of andere zaken van waarde die worden beloofd, aangeboden, gegeven, gezocht, geaccepteerd of ontvangen met de bedoeling om enig ongepast voordeel te behalen of gedrag op een ongepaste manier te beïnvloeden ("omkoping").

Actieve omkoping of corruptie komt voor wanneer men steekpenningen belooft, aanbiedt of betaalt. Passieve omkoping of corruptie komt voor wanneer men steekpenningen zoekt, accepteert of ontvangt.

(Bijbelse) visie op fraude en corruptie

De Bijbel is overduidelijk als het gaat over zaken als eerlijkheid, verantwoordelijkheid en integriteit. Dit is onder meer verwoord in de opdracht tot goed rentmeesterschap en de wijze waarop we elkaar en anderen bejegenen. Verder gaat Gods Woord regelmatig in op handelswijzen die juist en onjuist zijn in de ogen van de Heer. Steel niet (Ex 20:15), bedrieg niemand (Marc 10:19), wees betrouwbaar (2Kon 12), pers niemand af en betaal tijdig (Lev 19:13) zijn enkele voorbeelden. En de Heer Jezus zelf maakt duidelijk dat we niet zowel God als de mammon kunnen dienen (Matt 6:24 en Luc 16:13).

We kunnen hiermee ondubbelzinnig vaststellen dat fraude en corruptie in de ogen van de Heer onjuiste en te verafschuwen handelswijzen zijn. Gezien de Christelijke signatuur van stichting Share Light with Ghana is dit vervolgens ook van toepassing op haar partners en derden die op een of andere wijze betrokken zijn bij (de uitvoering van) het werk van de stichting.

Stichting Share Light with Ghana, haar partners en derden krijgen (financiële) middelen ter beschikking om de doelstellingen van de stichting te realiseren. De doelstellingen van de stichting hebben geen commercieel karakter maar hebben tot doel het verbeteren van de leefomstandigheden van kinderen en kansarmen. Dit in de breedste zin van het woord. Fraude en corruptie voeren daarmee dus verder dan simpelweg het misbruiken, dan wel onterecht toe-eigenen, van (financiële) middelen. Het doet afbreuk aan het behalen van de doelstelling, beschadigt personen en het beschaamt het vertrouwen van de doelgroepen, de donateurs, subsidieverstrekkers. Door fraude te plegen of toe te laten, beschadigen we tevens het beeld van het lichaam van Christus!

Ook in de (inter)nationale wet- en regelgeving worden fraude en corruptie als ernstig vergrijp aangemerkt met behoorlijke sancties.

Het is het beleid van Share Light with Ghana dat het voor al haar bestuursleden en derden die in haar naam handelen, ten strengste verboden is zich in te laten met enige vorm van omkoping of corruptie (actief of passief, direct of indirect, openbaar of privé) in verband met de activiteiten van Share Light with Ghana.

Voorkoming van fraude

Stichting Share Light with Ghana is een kleine en daarmee platte organisatie. In het kader van financieel beleid en fraudevoorkoming geldt allereerst dat het gehele bestuur collectief de verantwoordelijkheid draagt over de begroting (vooraf) en over de financiële verslaglegging (achteraf). De financiën van de stichting zijn transparant en de bankafschriften, contracten, rekeningen en overige financiële stukken zijn voor ieder bestuurslid desgewenst in te zien.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het financieel beleid van de stichting. Voor de dagelijkse uitvoering is de penningmeester aangesteld. De penningmeester houdt de boekhouding actueel, en stelt de jaarrekening op. De jaarrekening wordt door het bestuur gecontroleerd op juistheid en correctheid. Nadat de jaarrekening in de bestuursvergadering is vastgesteld wordt deze op de website gepubliceerd. De penningmeester is verantwoordelijk voor de juistheid van de stukken. Een van de bestuursleden (meestal de voorzitter) heeft de taak om tenminste één maal per kwartaal alle bankmutaties op de bankrekeningen na te gaan en controleert of de gedane overschrijvingen naar partners en derden overeenstemmen met de maandrapportages en de gemaakte afspraken. In de eerstvolgende bestuursvergadering doet hij/zij verslag van zijn/haar bevindingen.

Als Share Light with Ghana werken we met een beperkt aantal vaste partners in Ghana. We werken op basis van onderling vertrouwen en persoonlijke betrokkenheid van bestuursleden, die bij voorkeur zelf ook in Ghana actief zijn geweest, en vanuit de motivatie om Gods koninkrijk te bouwen en Zijn liefde zichtbaar te maken.

Dit betekent niet dat we daarmee onze ogen sluiten voor de mogelijkheden dit vertrouwen te beschamen. We vragen daarom van ieder project vooraf een duidelijke omschrijving van het doel en een reële begroting. Achteraf zal na afronding van het project binnen een reële termijn een verslag van de behaalde resultaten en de besteding van de gelden moeten worden aangeleverd. Voor langlopende projecten wordt dit traject jaarlijks doorlopen. Daarnaast zijn er tal van mogelijkheden tussentijds te monitoren, welke niet gestructureerd maar wel regelmatig op verschillende wijze worden ingezet. Zoals:

- persoonlijk contact van bestuursleden van SLG met de projectverantwoordelijken in Ghana, shorttermers, en oud Ghana-gangers die zelf nog intensief betrokken zijn bij het werk in Ghana;
- video-chat updates tijdens bestuursvergaderingen
- bezoek aan de projecten door één of meerdere bestuursleden;
- kwartaalrapportages van de projecten;
- accountantsrapportages

Wanneer naar het oordeel van het bestuur een projectvoorstel reëel is en positief bijdraagt aan het behalen van de doelstellingen zal besloten worden het project te steunen. Voor de daadwerkelijke besteding van de gelden, het aangaan van contracten en/of het uitwerken c.q. uitvoeren van projecten in het buitenland is de lokale partner zelfstandig verantwoordelijk. Share Light with Ghana ziet er wel op toe dat de besteding conform het projectvoorstel is en de doelen behaald worden.

Stichting Share Light with Ghana draagt geen eindverantwoordelijkheid, dan wel medeverantwoordelijkheid, bij de uiteindelijke contractuele verplichting en/of de opdrachtverlening aan partijen.

Vermoeden fraude

Bij het vermoeden van fraude start het bestuur een intern onderzoek. De onderliggende stukken worden opgevraagd en beoordeeld. Indien nodig wordt hierbij een externe deskundige betrokken. Van alle stappen die worden genomen worden alle bestuursleden per direct geïnformeerd.

Als primair meldpunt wordt het bestuur aangewezen. Fraude, dan wel het vermoeden van fraude, kan gemeld worden bij één of meerdere bestuursleden.

Indien fraude wordt geconstateerd, worden door het bestuur de definitieve maatregelen vastgesteld. Doel van de maatregel is: (voor zover mogelijk)

- herstel van wat scheef is gegaan (rechtvaardigheid);
- voorkomen, dan wel minimaliseren van vervolgschade in relatie tot het bereiken van de doelen van de stichting;
- voorkomen van herhaling.

Communicatie over fraude

Indien er sprake is (geweest) van fraude zal dit door het bestuur aan alle relevante betrokkenen kenbaar worden gemaakt. Deze betrokkenen ontvangen per post of e-mail een uiteenzetting van de geconstateerde situatie, de feiten en de genomen (of te nemen) actie(s).

Bij een vermoeden van fraude is het de verantwoordelijkheid van het bestuur om al naar gelang de voortgang en de bevindingen van het onderzoek betrokkenen te informeren. Daarbij dient het bestuur de belangen van de te informeren betrokkenen te wegen tegen het belang van de verdachte, daarbij de ernst en het aanwezige bewijs van de fraude in acht nemend.

Richtlijnen ter voorkoming van omkoping en corruptie

- wij geven, beloven te geven of bieden geen betaling of geschenk aan in de verwachting daarmee een zakelijk of persoonlijk voordeel te behalen
- wij aanvaarden geen geschenk of vorm van gastvrijheid dat kan worden opgevat als bedoeld van invloed te zijn op een door ons te verlenen sponsoring van een project
- we doen geen faciliterende betalingen¹ en accepteren geen smeergeld
- deze richtlijnen verbieden niet het geven of accepteren van redelijke en gepaste gastvrijheid zoals het opbouwen van relaties, het behouden van ons imago of onze reputatie
- een geschenk of gastvrijheid is niet geschikt als het overdadig of extravagant is en kan worden gezien als een aansporing of beloning voor een voorkeursbehandeling
- geschenken mogen geen contant geld of equivalent (zoals vouchers) bevatten of in het geheim worden gegeven
- wij geven aan de (overige) bestuursleden door welke geschenken wij hebben ontvangen of gegeven
- als aan iemand van ons steekpenningen wordt aangeboden of wordt gevraagd die zelf aan te bieden, of een vermoeden heeft dat er omkoping, corruptie of andere schending

¹ **Faciliterende betalingen**, ook wel "smeergeld" genoemd, zijn doorgaans kleine, niet-officiële betalingen die worden gedaan om een routine of noodzakelijke actie te beveiligen of te versnellen (bijvoorbeeld door een overheidsfunctionaris).

van dit beleid heeft plaatsgevonden of kan plaatsvinden, worden alle (overige) bestuursleden hiervan op de hoogte gebracht

Bekendheid en communicatie over dit fraudeprotocol en anti-corruptiebeleid

Het fraudeprotocol is vastgesteld door en bekend bij het bestuur van stichting Share Light with Ghana. Ook wordt het bekend gemaakt bij de partners met wie wij samenwerken. Het fraudeprotocol staat op de website van stichting Share Light with Ghana en is voor iedereen online in te zien.

oktober 2024