سياسة مكافحة الاحتيال والفساد لـ صندوق دعم الشباب بمحافظة حضرموت

1 –المقدمة

1-1 المسميات العامة:

1. صندوق دعم الشباب بمحافظة حضرموت
2. الرقابة الداخلية
3. المدير التنفيذي: المدير التنفيذي لـ صندوق دعم الشباب بمحافظة حضرموت.

2-1 تلتزم صندوق دعم الشباب بمحافظة حضرموت بالوفاء بمسؤولياتها في حماية الأموال التي تديرها من الاحتيال والفساد. هذه السياسة مصممة من أجل:

- تعزيز معايير السلوك الصادق والنزيه
- تشجيع منع الاحتيال والفساد
- الحفاظ على أنظمة قوية للرقابة الداخلية
- تعزيز الكشف
- اتباع سياسة عدم التسامح على الإطلاق وتقديم أي شخص يرتكب أعمال احتيال أو فساد إلى العدالة
- استرداد أي خسائر يتكبدها صندوق دعم الشباب بمحافظة حضرموت نتيجة هذا السلوك.

3-1 سوف يعمل صندوق دعم الشباب بمحافظة حضرموت باستمرار على:

- ضمان أن جميع عملياته المالية والتعاقدية والإدارية يتم إجراؤها والإبلاغ عنها بأمانة ودقة وشفافية ومساءلة.
- وأن جميع القرارات سوف يتم اتخاذها بشكل موضوعي وخالٍ من أي مصالح شخصية.
- لن يتغاضى صندوق دعم الشباب عن أي سلوك يخل بهذه المبادئ.
- يتحمل المديرون والموظفون بصندوق دعم الشباب مسؤولية تطبيق هذه المبادئ والإبلاغ عن أي خروقات قد يكتشفونها.

2 -ثقافتنا

2-1 صندوق دعم الشباب يسعى الى ترسيخ مبادئ العمل التي يجب توافرها في المنظمات غير الحكومية ونحن اذ نسعى الى تعزيز هذه المبادئ نلتزم بالمرتكزات التالية:

- النزاهة
- الموضوعية
- المسائلة
- الأمانة
- القيادة

ويتوقع من المديرين والموظفين أن يكونوا قدوة في الالتزام بسياسات وإجراءات وممارسات صندوق دعم الشباب وبالمثل، من المتوقع أن يتصرف الأطراف المتعاملة مع صندوق دعم الشباب ، مثل الموردين والمقاولين .... الخ، بنزاهة وبدون نية لارتكاب عمليات احتيال ضد صندوق دعم الشباب .

2.2 سيوفر صندوق دعم الشباب مسارات واضحة يمكن من خلالها إثارة المخاوف من جانب المديرين والموظفين والمتطوعين ومن هم خارج صندوق دعم الشباب . تتوفر نسخة من هذه السياسة للجميع على موقعنا الالكتروني: www.hysf2018.org

3- تعاريف

3-1 الاحتيال: يستخدم مصطلح الاحتيال لوصف أعمال الخداع والرشوة والتزوير وإخفاء الحقائق المادية والتواطؤ. لأغراض عملية، كما يمكن تعريف الاحتيال على أنه استخدام الخداع بقصد الحصول على ميزة، أو تجنب الالتزام أو التسبب في خسارة ممتلكات شخص آخر. وغالبًا ما يرتبط الاحتيال بقصد متعمد للحصول على الأموال أو السلع بطريقة غير شريفة من خلال تزوير السجلات أو المستندات و / أو تغيير البيانات المالية أو غيرها من السجلات بشكل متعمد.

3-2 الاحتيال على الكمبيوتر: هو المكان الذي استخدمت فيه معدات تكنولوجيا المعلومات للتلاعب بالبرامج أو البيانات بطريقة غير شريفة أو عندما يكون نظام المعلومات عاملاً ماديًا في ارتكاب الاحتيال. يتم تضمين سرقة استخدام الاحتيال وقت الكمبيوتر والموارد في هذا التعريف.

3-3 السرقة: الحصول على/التخلص من الممتلكات المادية أو الفكرية الخاصة بـ صندوق دعم الشباب او أحد افرادها.

3-4 إساءة استخدام المعدات: إساءة الاستخدام عمداً للمواد أو المعدات الخاصة بـ صندوق دعم الشباب.

3-5 إساءة استخدام الموقع: استغلال الموقع الوظيفي لتحقيق مصلحة شخصية او الاضرار بمصلحة صندوق دعم الشباب.

4-المسؤوليات

تحدد المسؤوليات فيما يتعلق بمنع الاحتيال والسرقة وسوء استخدام المعدات وإساءة استخدام الموقع، كما يلي:

4-1 المديرون:

المديرون مسؤولون عن إنشاء والحفاظ على نظام سليم للرقابة الداخلية يدعم تحقيق سياسات صندوق دعم الشباب وأهدافه.

يتم تصميم نظام الرقابة الداخلية للاستجابة وإدارة مجموعة كاملة من المخاطر التي يواجهها صندوق دعم الشباب.

يعتمد نظام الرقابة الداخلية على عملية مستمرة تهدف إلى تحديد المخاطر الرئيسية، وتقييم طبيعة ومدى تلك المخاطر وإدارتها بشكل فعال.

ينظر إلى إدارة مخاطر الاحتيال في السياق الكلي لإدارة المخاطر.

2-4 المدير التنفيذي:

تم تفويض المسئولية الشاملة لإدارة مخاطر الاحتيال إلى المدير التنفيذي وتشمل مسؤولياته ما يلي:

إجراء مراجعة منتظمة لمخاطر الاحتيال المرتبطة بكل هدف من الأهداف التنظيمية الرئيسية

وضع خطة استجابة فعالة لمكافحة الاحتيال، بما يتناسب مع مستوى مخاطر الاحتيال المحددة

تصميم بيئة مراقبة فعالة لمنع الاحتيال

إنشاء آليات مناسبة من أجل:

الإبلاغ عن قضايا مخاطر الغش

الإبلاغ عن حوادث كبيرة من الاحتيال أو محاولة الاحتيال إلى مجلس الإدارة

الاتصال مع المراجعين المعينين من قبل الرقابة الداخلية

الاتصال الفعال مع فريق المالية

التأكد من أن جميع الموظفين على دراية بسياسة مكافحة الاحتيال الصادرة عن صندوق دعم الشباب ومعرفة مسؤولياتهم فيما يتعلق بمكافحة الاحتيال

ضمان توفير التدريب المناسب لمكافحة الاحتيال للمديرين والموظفين حسب الاقتضاء

ضمان اتخاذ الإجراء المناسب لتقليل مخاطر الاحتيال السابقة والتي قد تحدث في المستقبل

3-4 الرقابة الداخلية

وهي المسؤولة عن:

- منع واكتشاف عمليات الاحتيال بقدر الإمكان

- تقييم أنواع المخاطر التي تنطوي عليها العمليات التي تكون مسؤولة عنها

- ضمان فاعلية أنظمة الرقابة والامتثال للضوابط الداخلية.

- تنفيذ/تحديث ضوابط للحد من مخاطر حدوث عمليات احتيال مماثلة لأي عمليات احتيال قد وقعت سابقا

4-4 الموظفون

كل موظف مسؤول عن:

التصرف الملائم في استخدام الموارد الخاصة بـ صندوق دعم الشباب ومعالجة واستخدام الأموال سواء كانت مرتبطة بالنقد أو الإيصالات أو المدفوعات أو التعامل مع الموردين.

التصرف وفقا للمبادئ الخمسة المبينة أعلاه وهي: النزاهة والموضوعية والمساءلة والصدق والقيادة.

التنبه لأي احتمال لأحداث أو معاملات غير عادية يمكن أن تكون مؤشرات على الاحتيال.

تنبيه مديرهم عند ملاحظة أي مؤشر لأي عملية احتيال قد تحدث على سبيل المثال، بسبب ضعف الإجراءات أو عدم الإشراف الفعال

الإبلاغ عن التفاصيل فورًا إذا كانوا يشتبهون في حدوث عملية احتيال أو مشاهدة أي أعمال أو أحداث مشبوهة

التعاون بشكل كامل مع أي شخص يجري فحوصات أو مراجعات داخلية أو تحقيقات احتيال

5-الكشف والتحقيق

5-1 المخالفة هي أي حادث أو إجراء لا يشكل جزءًا من التشغيل العادي للنظام أو أي مسار قد يكون نتيجة لاحتيال.

5-2 يجب إخطار المراقبة الداخلية على الفور بجميع المخالفات المالية أو المحاسبية أو المخالفات المشبوهة أو أي ظروف قد توحي باحتمال حدوث مخالفات، بما في ذلك المخالفات النقدية أو المخازن أو الممتلكات أو المكافآت أو العلاوات.

5-3 الإبلاغ عن المخالفات:

يعد الإبلاغ عن المخالفات المشبوهة أمراً أساسياً ليسهل إجراء تحقيق سليم من قبل الموظفين المعنيين، ويضمن المعالجة المستمرة للمعلومات المتعلقة بالاحتيال والفساد.

عند الإخطار، يقوم الرئيس بالتحقيق عن طريق تعيين مسؤول أو مدقق حسابات أو مستشار آخر.

سيقوم الموظف المعين أو المدقق أو غيره من المستشارين بما يلي:

التعامل على الفور مع هذه المسألة

تسجيل الأدلة المستلمة

ضمان أمن وسرية الأدلة

العمل بشكل وثيق مع المديرين لضمان التحقيق في جميع القضايا بشكل صحيح والإبلاغ عنها

ضمان الحد الأقصى من المبالغ المستردة، ومساعدة المديرين على تنفيذ الإجراءات التأديبية التي وضعتها صندوق دعم الشباب عند الاقتضاء (لن تحظر الإحالة إلى الشرطة او الجهات القانونية أو تقيد الإجراءات بموجب الإجراء التأديبي)

5-4 لن يتخذ أي إجراء ضد أي شخص أبلغ عن احتيال محتمل إذا تبين أن الاشتباه لا أساس له من الصحة، شريطة التصرف بحسن نية. وقد

تكون الاتهامات الخبيثة موضوع إجراء تأديبي إذا تبين ذلك.

5-5 ينبغي ألا يتعامل أي فرد مع أي ادعاء أو اشتباه في حدوث احتيال بأنفسهم، ولكن ينبغي الاحالة إلى مديرهم لاحالتهم الى القانوني لاتخاذ الإجراءات المناسبة .

6. التدريب

1-6 استمرار نجاح استراتيجية مكافحة الاحتيال، ومصداقيتها العامة، تكمن في فعالية التدريب المبرمج، لموظفي الإدارة وسيتحقق ذلك من خلال تطوير التدريب التحضيري والتجريبي لجميع الموظفين المشتركين في نظم الرقابة الداخلية للتأكد من أن مسؤولياتهم وواجباتهم في هذا الصدد يتم تطويرها وتعزيزها بانتظام.