

## Fraude protocol en anti- corruptiebeleid



### Fraude

Fraude kan voorkomen in verschillende vormen, maar de essentie is 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 was voor Stichting Romario niet aan de stichting af te dragen. Daardoor benadelen ze Stichting Romario in haar doelstellingen.

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 ervaren we als Stichting Romario als een kostbare opdracht. 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 koninkrijk van God. Dit fraude protocol is opgesteld, niet vanuit wantrouwen maar juist om elkaar te beschermen en zorgvuldig met elkaar en Gods schepping om te gaan.

### Globale beschrijving interne controle

De administratie van Stichting Romario wordt gecontroleerd door minimaal 1 externe persoon en 1 bestuurslid, niet zijnde de penningmeester. Zij controleren minimaal eenmaal per jaar de werkzaamheden van de penningmeester van Stichting Romario.

De interne procedure met betrekking tot betalingen verloopt als volgt: voor bedragen boven de 250 euro wordt de factuur gecontroleerd door de penningmeester en per mail gefiatteerd door de voorzitter.

### Hoe te handelen bij vermoeden van fraude

Bij het vermoeden van fraude start een intern onderzoek door het bestuur. De onderliggende stukken worden opgevraagd en beoordeeld. Een externe accountant wordt zo nodig hierbij betrokken. Van alle stappen die worden genomen doet het bestuur verslag in de vergadering van het bestuur.

### Meldpunt

Als beleid wordt als meldpunt het bestuur aangewezen. Vermoeden van fraude kan gemeld worden bij een of meerdere bestuursleden.

### Disciplinaire maatregelen tegen betrokkenen

Indien fraude wordt geconstateerd, wordt door het bestuur de definitieve reactie en maatregel vastgesteld. Als er fraude wordt vastgesteld volgt ontheffing van het bestuurslid uit diens functie. Van eventuele strafbare feiten wordt aangifte gedaan bij de politie. Daarnaast zal Stichting Romario het verduisterde bedrag vermeerderd met gemaakte kosten verhalen op de frauderende partij.

### Communicatie bij geconstateerde fraude

Indien er sprake is van fraude zal dit worden vermeld in het jaarverslag. Daarbij zal in beginsel zorgvuldigheid betracht moeten worden ten aanzien van alle betrokkenen.

### Bekendheid bij bestuur en achterban

Het fraudeprotocol wordt gepubliceerd op de website van Stichting Romario. Daarnaast wordt het fraudeprotocol aan alle bestuursleden van Stichting Romario toegezonden.



#### De partnerorganisatie in Suriname, Stichting Opo Doro Thuisbegeleiding

Stichting Opo Doro is een zelfstandige organisatie in Suriname, die niet onder de zeggenschap van het Nederlandse bestuur valt. Om mogelijke fraude en corruptie te voorkomen en bestrijden, zijn de volgende maatregelen genomen:

- Stichting Opo Doro hanteert een eigen fraude- en anti-corruptiebeleid binnen de geldige Surinaamse wet- en regelgeving. Alle medewerkers en bestuursleden ontvangen dit beleid bij aanvang van hun dienstverband.
- De jaarrekening van Stichting Opo Doro wordt door een externe accountant beoordeeld.

#### Anti-corruptiebeleid

De bestuursleden of eventuele medewerkers van Stichting Romario zullen niet deelnemen aan omkoping, zowel rechtstreeks of via een derde partij.

Er worden nooit ongepaste betalingen uitgevoerd. De bestuursleden of medewerkers proberen nooit een persoon of lokale/ buitenlandse functionaris ertoe te bewegen om illegaal of ongepast te handelen.

Stichting Romario biedt, of geeft, nooit een geschenk of blijk van gastvrijheid aan een openbare werknemer, overheidsfunctionaris of vertegenwoordiger wanneer er enige verwachting of implicatie is voor een wedergunst en we accepteren nooit een geschenk van een relatie wanneer er enige suggestie is dat een wedergunst wordt verwacht of geïmpliceerd.

We zullen nooit een ander persoon ertoe aanzetten of helpen om een toepasselijke wet of wetgeving te overtreden.

Vastgesteld door het bestuur d.d. 5 maart 2021.