

Fraudeprotocol Stichting Gave



Stichting Gave
Marie Curiestraat 35
3846 BW Harderwijk
T 0341 - 460 328
www.gave.nl
info@gave.nl

Fraude

Fraude kent vele verschijningsvormen. De essentie ervan is echter steeds dezelfde: mensen en/of organisaties eigenen zich geld of andere vermogensbestanddelen toe waar ze geen recht op hebben en tasten daardoor de rechten van anderen aan. Dit wordt gedaan door 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 Gave niet aan Gave af te dragen. Daardoor benadelen ze Gave 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 aan geduid, waarbij kan worden gedacht aan: valsheid in geschrifte, oplichting, bedrog, corruptie, diefstal en verduistering.

Bijbelse visie op fraude

Als christelijke organisatie wil Gave verantwoordelijk 'rentmeester' zijn en daarom aanspreekbaar op een zorgvuldig omgaan met de middelen (menselijke, financiële en materiële) die worden ontvangen. Fraude is daarom verstrekender dan misbruik van middelen. Het beschaamt niet alleen het vertrouwen van allen die ons steunen, maar beschadigt ook het beeld dat we van Christus geven als onderdeel van zijn gemeente/lichaam.

Elke vorm van fraude heeft negatieve consequenties voor de beeldvorming van Stichting Gave bij het publiek en voor de betrokkenheid en motivatie van medewerkers en vrijwilligers en is daarom onaanvaardbaar. Fraude voorkomen en als het zich voordoet aanpakken, is zeer belangrijk voor Stichting Gave.

Globale beschrijving van de organisatie en intern toezicht

De inkomsten van Gave worden vrijwel nagenoeg geheel giraal ontvangen. Contante betalingen komen niet voor. Uitsluitend door de verantwoordelijke medewerker gefiatteerde facturen worden betaald door de directeur of ingeval van zijn afwezigheid door een daartoe gemachtigde medewerker. Dit geldt eveneens voor de betaling van de salarissen. Aan een accountant is opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening.

Vermoeden van fraude

Bij een vermoeden van interne onregelmatigheden start eerst een intern onderzoek. De accountant wordt hierbij betrokken. Van alle stappen die worden genomen wordt het bestuur geïnformeerd. Indien fraude wordt geconstateerd wordt door het bestuur in overleg met de directie de definitieve maatregelen vastgesteld. In dat geval volgt minimaal een berisping en aantekening in het in het personeelsdossier. Indien noodzakelijk zal aangifte worden gedaan zodat de zaak strafrechtelijk kan worden onderzocht en afgedaan. Daarnaast zal Gave het verduisterde bedrag vermeerderd met de gemaakte kosten verhalen op de frauderende partij. Indien noodzakelijk, zal beslag worden gelegd op de (onroerende) goederen van de betrokkene.

Meldpunt

De directeur is bij Gave het eerste aanspreekpunt voor meldingen inzake fraude, of vermoeden daarvan.

Bekendmaking fraudeprotocol

Het actuele fraudeprotocol wordt gepubliceerd op de internetsite van Gave.

Vastgesteld d.d. 25-02-2016,

J.P. Mostert, directeur