

**ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΤΗΣ ΑΝΘΡΩΠΙΝΑΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ360
ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ
(ANTI-FRAUD POLICY)**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΟΡΙΣΜΟΙ	3
1) ΕΙΣΑΓΩΓΗ	4
2) ΣΚΟΠΟΣ	4
3) ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ	5
4) ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ.....	5
5) ΟΡΙΣΜΟΣ – ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΑΠΑΤΗΣ	5
6) ΜΗΧΑΝΙΣΜΟΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ.....	7
7) ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΕΥΘΥΝΕΣ	8
8) ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ, ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ	10
9) ΕΝΑΡΞΗ ΙΣΧΥΟΣ – ΑΝΘΕΩΡΗΣΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	13

ΟΡΙΣΜΟΙ

Οργάνωση	Η ΑΝΘΡΩΠΙΝΑΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ360 ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Προσωπικό – Συνεργάτης	Τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, οι εργαζόμενοι της Οργάνωσης, και εν γένει όλα τα πρόσωπα που απασχολούνται στην Οργάνωση, είτε με σύμβαση εργασίας είτε άλλως ή συνεργάζονται ή συνδέονται με οποιονδήποτε τρόπο και οποιαδήποτε σχέση με την Οργάνωση.
Εταίρος Προγράμματος Έργου/ Δράσης	Τα νομικά και φυσικά πρόσωπα, οι εργαζόμενοι αυτών και τα πρόσωπα που απασχολούνται με οποιονδήποτε τρόπο στον Εταίρο του Προγράμματος του Έργου ή της Δράσης για την υλοποίηση αυτών.
Εφαρμογή	Η Πολιτική για την αντιμετώπιση της απάτης έχει εφαρμογή σε όλες τις δραστηριότητες της Οργάνωσης συμπεριλαμβανομένων και προγραμμάτων, έργων και δράσεων που χρηματοδοτεί η ίδια η Οργάνωση, υπηρεσιών που παρέχει η Οργάνωση σε άλλες οργανώσεις και οργανισμούς, καθώς και σε συμφωνίες διαχείρισης προγραμμάτων και παροχής διαχειριστικών υπηρεσιών εν γένει.
Αναφέρων	Το πρόσωπο, μέλος του Προσωπικού, Συνεργάτης, Εταίρος Προγράμματος/ Έργου/Δράσης και τρίτος που ενεργώντας με «καλή πίστη», αναφέρει περιστατικά που ανακάλυψε κατά τη διάρκεια ή σε σχέση με τα καθήκοντά του και τα οποία ενέχουν στοιχεία ή προκαλούν υποψίες απάτης.
Απάτη	Η πρόκληση βλάβης σε αλλότρια περιουσία με σκοπό την αποκόμιση παράνομου περιουσιακού οφέλους από αυτόν που τη διαπράττει ή άλλον, η οποία συντελείται ή επιτυγχάνεται δια της εν γνώσει του παραστάσεως ψευδών γεγονότων σαν αληθινών ή δια της αθέμιτης απόκρυψης ή παρασιώπησης αληθινών γεγονότων.
Καλή πίστη	Η πίστη στην ορθότητα των αναφερόμενων περιστατικών, δηλαδή το γεγονός ότι ο αναφέρων λογικά και έντιμα πιστεύει ότι η μεταδιδόμενη πληροφορία είναι αληθινή. Η καλή πίστη τεκμαίρεται ότι υπάρχει, εκτός εάν (και έως ότου) αποδειχθεί το αντίθετο.
Απόρρητο/ Εμπιστευτικότητα της ταυτότητας	Στις περιπτώσεις που η αναφορά είναι επώνυμη, η ταυτότητα του αναφέροντος κρατείται εμπιστευτική από τον αποδέκτη των πληροφοριών έναντι του/των προσώπου/-ων που ενδεχομένως εμπλέκονται στη διάπραξη της πράξης που ενέχει στοιχεία ή προκαλεί υποψίες απάτης και χρησιμοποιείται μόνο στις περιπτώσεις όπου είναι απολύτως αναγκαίο.

1) ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η ΑΝΘΡΩΠΙΝΑΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ360 (εφεξής «η Οργάνωση») αποσκοπώντας στη διασφάλιση της τήρησης των υψηλότερων προτύπων νομιμότητας, ηθικής, εξωστρέφειας, ειλικρίνειας, διαφάνειας και λογοδοσίας σε όλες τις δραστηριότητές της, και με βάση την κουλτούρα και τις αξίες που έχει ενσωματώσει, υιοθετεί την παρούσα Πολιτική για την αντιμετώπιση της Απάτης.

Η Διοίκηση της Οργάνωσης, αποδίδει πρωτεύουσα σημασία στην αντιμετώπιση και καταπολέμηση των φαινομένων απάτης, καθώς και κάθε άλλης αντικανονικής ενέργειας και λογιστικο-ελεγκτικής πρακτικής μη συμβατής με τη διεθνή πρακτική και τις κείμενες διατάξεις. Οι πράξεις αυτές είναι αντίθετες προς τις θεμελιώδεις αξίες και αρχές που διέπουν την άσκηση της δραστηριότητας της Οργάνωσης και επιφέρουν ή θα μπορούσαν να επιφέρουν ανεπιθύμητες συνέπειες, με σοβαρό αντίκτυπο για τη φήμη της Οργάνωσης καθώς επίσης και για τα συμφέροντα και την εμπιστοσύνη των χρηματοδοτών και δωρητών προς αυτήν. Φαινόμενα απάτης θα μπορούσαν να επηρεάσουν και την αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα του προσωπικού και των συνεργατών της Οργάνωσης, τα κίνητρα και το ήθος τους και να έχουν αντίκτυπο στην προσέλκυση και διατήρηση ενός υγιούς και αξιόλογου ανθρώπινου δυναμικού.

2) ΣΚΟΠΟΣ

Με την παρούσα Πολιτική και λαμβάνοντας υπόψη τη μηδενική ανοχή της Οργάνωσης σε φαινόμενα απάτης και διαφθοράς από το προσωπικό της Οργάνωσης, συνεργάτες, προμηθευτές, και τρίτους με τους οποίους η Οργάνωση συνεργάζεται με οποιονδήποτε τρόπο, αλλά και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το θεσμικό, νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, σε εθνικό και διεθνές επίπεδο, η Οργάνωση επιδιώκει:

- τον καθορισμό συγκεκριμένων αρχών και κανόνων για την πρόληψη, αποτροπή και καταπολέμηση της απάτης και τη διαμόρφωση ενιαίας επαγγελματικής συμπεριφοράς και κουλτούρας για την αντιμετώπισή της,
- την ευαισθητοποίηση και την επαγρύπνηση του Προσωπικού και των Συνεργατών της Οργάνωσης, ώστε αυτοί να είναι ικανοί να αναγνωρίζουν και να αποφεύγουν ενέργειες συνδεδεμένες με απάτη,
- την ενθάρρυνση της εμπιστευτικής αναφοράς κάθε υποψίας περί απάτης, μέσω κατάλληλων διαύλων επικοινωνίας που διασφαλίζουν την προστασία των ατόμων και την κατάλληλη διερεύνηση του αναφερόμενου συμβάντος,
- την ανάπτυξη συστημάτων, διαδικασιών και ελεγκτικών μηχανισμών που υποβοηθούν στην πρόληψη και καταστολή της απάτης.

Η παρούσα Πολιτική αναμένεται να συμβάλει σημαντικά:

- στη διασφάλιση της διατήρησης υψηλού επιπέδου ηθικής συμπεριφοράς κατά την παροχή των υπηρεσιών και την εκτέλεση των δραστηριοτήτων της Οργάνωσης,
- στην πρόληψη και αντιμετώπιση των δυνητικά επιζήμιων συνεπειών από ενδεχόμενες παράνομες ενέργειες του Προσωπικού και των Συνεργατών της, που θα μπορούσαν να

θέσουν σε κίνδυνο τη φήμη και τα συμφέροντα της Οργάνωσης, των χρηματοδοτών, των δωρητών και ωφελούμενων της.

3) ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η παρούσα Πολιτική:

(α) Καθιερώνει τις βασικές αρχές για την πρόληψη και αντιμετώπιση της απάτης στην Οργάνωση.

(β) Ισχύει για όλα τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, τους εργαζόμενους της Οργάνωσης, τους Συνεργάτες και εν γένει όλα τα πρόσωπα που απασχολούνται στην Οργάνωση είτε με σύμβαση εργασίας είτε άλλως (π.χ. Σύμβουλοι, Ειδικοί Συνεργάτες, Προσωπικό συνεργαζόμενων εταιρειών με την Οργάνωση, εθελοντές).

(γ) Ισχύει για όλα τα τρίτα μέρη που παρέχουν υπηρεσίες για την Οργάνωση ή στο όνομα και για λογαριασμό της ή συνεργάζονται με οποιονδήποτε τρόπο με την Οργάνωση, συμπεριλαμβανομένων προμηθευτών, Εταίρων Προγραμμάτων, Έργων και Δράσεων, κλπ.

δ) Καλύπτει όλες τις δραστηριότητες της Οργάνωσης, συμπεριλαμβανομένων όλων των εργασιών που διεξάγονται από οποιοδήποτε Τμήμα της ή τρίτο μέρος που ενεργεί για λογαριασμό ή σε συνεργασία με την Οργάνωση, προγραμμάτων έργων και δράσεων που χρηματοδοτούνται από την Οργάνωση ή ελέγχονται από αυτή, όπως και προγραμμάτων, έργων και δράσεων που υλοποιούνται από αυτή.

ε) Συμπληρώνει το πλαίσιο αρχών και κανόνων ηθικής συμπεριφοράς και δεοντολογίας της Οργάνωσης, όπως αυτό διαμορφώνεται ιδίως από τον Κώδικα Δεοντολογίας και Ηθικής της Οργάνωσης, καθώς και υφιστάμενες Πολιτικές της Οργάνωσης, θεσπίζοντας αρχές για την αντιμετώπιση περιστατικών απάτης.

4) ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

Η Διοίκηση της Οργάνωσης είναι υπεύθυνη για την υιοθέτηση και έγκριση της παρούσας Πολιτικής, την περιοδική αναθεώρησή της, καθώς και την εποπτεία εφαρμογής της. Η Διοίκηση της Οργάνωσης είναι υπεύθυνη επίσης για την ορθή εφαρμογή της παρούσας Πολιτικής, όπως και για την επικοινωνία της σε όλους τους ενδιαφερόμενους, την εκπαίδευση του Προσωπικού και των Συνεργατών σε θέματα που σχετίζονται με την αντιμετώπιση της απάτης, με στόχο τη διασφάλιση της συνεχούς ευαισθητοποίησης και επαγρύπνησής τους.

5) ΟΡΙΣΜΟΣ – ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΑΠΑΤΗΣ

Απάτη είναι η πρόκληση βλάβης σε αλλότρια περιουσία με σκοπό την αποκόμιση παράνομου περιουσιακού οφέλους από αυτόν που τη διαπράττει ή άλλον, η οποία συντελείται ή επιτυγχάνεται δια της εν γνώσει του παραστάσεως ψευδών σαν αληθινών ή δια της αθέμιτης απόκρυψης ή παρασιώπησης αληθινών γεγονότων.

Στο έγκλημα της απάτης είναι δυνατόν να εμφανιστούν όλες οι μορφές συμμετοχής σε αυτό, δηλαδή α) φυσική αυτοουργία, β) ηθική αυτοουργία και γ) συνέργεια.

Η απάτη μπορεί να είναι είτε εσωτερική, δηλαδή να διαπράττεται ή να εμπλέκεται το Προσωπικό και Συνεργάτες της Οργάνωσης είτε εξωτερική, δηλαδή να διαπράττεται από τρίτα άτομα που έχουν στόχο να πλήξουν τα συμφέροντα της Οργάνωσης.

Οι βασικές κατηγορίες απάτης διακρίνονται σε:

- Απόκρυψη, συγκάλυψη ή παραπλανητική παρουσίαση ουσιαστικών γεγονότων και πληροφοριών (Misrepresentation or concealment of material facts),
- Δωροδοκία (Bribery),
- Εκβίαση (Extortion),
- Αλλοίωση, παραποίηση και πλαστογραφία εγγράφων, δαπανών και εξόδων, καταστροφή ή κατάργηση αρχείων (Forgery),
- Υπεξαίρεση και κατάχρηση κεφαλαίων, χρηματοδότησης και λοιπών περιουσιακών στοιχείων (Theft of money or property),
- Απιστία εις βάρος της Οργάνωσης (Breach of fiduciary duty),
- Εκμετάλλευση ευαίσθητων ή εμπιστευτικών εσωτερικών πληροφοριών (Misappropriation of trade secrets),
- Σύγκρουση συμφερόντων (Conflict of interest),
- Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες (Money Laundering),
- Η ακατάλληλη χρήση των περιουσιακών στοιχείων της Οργάνωσης,

Οι κυριότεροι παράγοντες που ευνοούν τη διάπραξη απατών είναι:

- η μη επαρκής λειτουργία των καθορισμένων επιπέδων ελέγχου, που επιτρέπει την καταστρατήγηση των εσωτερικών κανονισμών και οδηγιών, κατά την εκτέλεση της εργασίας,
- η παράλειψη κατανομής αρμοδιοτήτων ή ο μη σαφής επιμερισμός τους, με συνέπεια να διαχέεται η ευθύνη σε πολλά πρόσωπα και να παρατηρούνται αλληλεπικαλύψεις καθηκόντων και ευθυνών,
- η παραβίαση της ιεραρχίας ή η ύπαρξη ασάφειας ως προς τα όριά της,

- η μη ασφαλής φύλαξη και περιφρούρηση των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων και πόρων της Οργάνωσης και των τρίτων,
- η άγνοια ή η ελλιπής γνώση του αντικειμένου εργασίας και η εξ αυτής αδυναμία για σωστή κρίση ή αξιολόγηση του αποτελέσματος μιας ενέργειας ή απόφασης.

6) ΜΗΧΑΝΙΣΜΟΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΑΤΗΣ

(α) Ευαισθητοποίηση σε θέματα απάτης

Το Προσωπικό της Οργάνωσης, προμηθευτές, Εταίροι Προγραμμάτων, Δράσεων και Έργων και κάθε τρίτο πρόσωπο που καταλαμβάνεται από την παρούσα Πολιτική πρέπει να γνωρίζει το καθήκον του να εμποδίζει, εντοπίζει και αναφέρει φαινόμενα απάτης. Στο πλαίσιο αυτό, οι Διευθυντές πρέπει να εφιστούν συνεχώς την προσοχή στην παρούσα Πολιτική και να επαναλαμβάνουν την υποχρέωση του Προσωπικού για αναφορά φαινομένων απάτης. Πρέπει επίσης να ενημερώνουν τους προμηθευτές, Εταίρους Προγραμμάτων, Έργων και Δράσεων και κάθε τρίτο που εμπλέκεται με οποιονδήποτε τρόπο με την Οργάνωση για την παρούσα Πολιτική και το περιεχόμενο αυτής, όπως και με τη δέσμευσή τους από το περιεχόμενο αυτής.

(β) Σχεδιασμός και υιοθέτηση μηχανισμών αποφυγής και εντοπισμού φαινομένων απάτης

Κατά τον σχεδιασμό Προγραμμάτων, Δράσεων και Έργων, τη διαχείριση αυτών, αλλά και της εν γένει δραστηριότητας της Οργάνωσης, πρέπει να σχεδιάζονται και να υιοθετούνται προληπτικά μηχανισμοί αποφυγής, ελέγχου και εντοπισμού φαινομένων απάτης, ιδίως σε προγράμματα και δράσεις υψηλού κινδύνου. Οι μηχανισμοί αυτοί θα πρέπει να επικοινωνούνται σε χρηματοδότες, δωρητές, Εταίρους Προγραμμάτων, ωφελούμενους και κάθε τρίτο πρόσωπο που το αφορούν μαζί με την εκτίμηση κινδύνου για κάθε περίπτωση. Συγκεκριμένα, θα πρέπει να λαμβάνονται προληπτικά μέτρα, όπως:

- εκτίμηση κινδύνου για τον προσδιορισμό πιθανού κινδύνου στον οποίο εκτίθενται οι πόροι, τα Προγράμματα, τα Έργα, οι Δράσεις και τα συμφέροντα των χρηματοδοτών, δωρητών, κλπ.
- αξιολόγηση του προσδιορισμένου κινδύνου, επιλογή λύσεων αποφυγής αυτού, σχεδιασμό και υλοποίηση τρόπων αποφυγής, μετριασμού και ελέγχου αυτού
- δημιουργία και υλοποίηση μέτρων αποφυγής επανεμφάνισης αυτού
- παρακολούθηση και εποπτεία της εν γένει συμπεριφοράς του συνόλου των πιθανών υπόπτων

Οι Διευθυντές Προγραμμάτων, Έργων και Δράσεων θα πρέπει να εντοπίζουν τις περιοχές πιθανής εμφάνισης φαινομένων απάτης, την πιθανότητα εμφάνισης αυτών και αναπαραγωγής αυτών. Θα πρέπει επίσης να προβούν σε εκτίμηση αντικτύπου, όπως εκτίμηση των προληπτικών μέτρων που λαμβάνονται για την αποφυγή φαινομένων απάτης, όπως και συστηματική παρακολούθηση όλων των ενεργειών στο πλαίσιο υλοποίησης Προγραμμάτων, αλλά και της εν γένει δραστηριότητας της Οργάνωσης και των τρίτων.

Σε περίπτωση υποψίας απάτης, η Οργάνωση θα μπορεί να προβαίνει μετά από αιτιολογημένη απόφαση, σε προληπτικό έλεγχο και έρευνα των εν λόγω ενεργειών, πράξεων και παραλείψεων.

(γ) Ακεραιότητα προσώπων και άλλες βέλτιστες πρακτικές

Η Οργάνωση έχει υιοθετήσει πρακτικές αναφορικά με τη γνώση του Προσωπικού, των Συνεργατών, των Προμηθευτών, Εταίρων Προγραμμάτων, Έργων και Δράσεων και κάθε τρίτου προσώπου με το οποίο συνεργάζεται ή συναλλάσσεται με οποιονδήποτε τρόπο, τις οποίες πρέπει να εφαρμόζει τόσο κατά την πρόσληψη ή έναρξης συνεργασίας όσο και κατά τη διάρκεια αυτής.

Η ακεραιότητα είναι ένας παράγοντας που πρέπει να λαμβάνεται υπόψη κατά την πρόσληψη ή έναρξη της συνεργασίας με οποιοδήποτε πρόσωπο, η οποία ελέγχεται -στο μέτρο του δυνατού- μέσω συνεντεύξεων, επαγγελματικής εμπειρίας και ακαδημαϊκών τίτλων, συστάσεων και προγενέστερης συνεργασίας.

Η Οργάνωση έχει υιοθετήσει τον Κώδικα Δεοντολογίας και Ηθικής, ο οποίος καταλαμβάνει τόσο το Προσωπικό, Συνεργάτες όσο και τρίτους με τους οποίους η Οργάνωση συμβάλλεται ή συναλλάσσεται με οποιονδήποτε τρόπο. Επιπλέον στις συναπτόμενες συμβάσεις προβλέπονται όροι αναφορικά με τις επιτρεπόμενες ενέργειες των συμβαλλομένων, οι οποίοι όλοι αποθαρρύνουν την τέλεση απάτης και ενθαρρύνουν την εφαρμογή υψηλών προτύπων επαγγελματικής συμπεριφοράς. Τους κανόνες αυτούς και τις υποχρεώσεις του Προσωπικού, των Συνεργατών και των τρίτων, οφείλει η Οργάνωση να τους υπενθυμίζει με οποιονδήποτε τρόπο.

7) ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΕΥΘΥΝΕΣ

Για τη διασφάλιση της αποτελεσματικής και ασφαλούς λειτουργίας της Οργάνωσης, όλο το Προσωπικό της Οργάνωσης, Συνεργάτες και τρίτοι πρέπει να παρεμποδίζουν, να εντοπίζουν και να διαχειρίζονται/αναφέρουν φαινόμενα απάτης και διαφθοράς προκειμένου για τη διαφύλαξη των πόρων της Οργάνωσης και των χρηματοδοτήσεων και δωρεών που αυτή έχει λάβει, αλλά και τη διαφύλαξη της φήμης της Οργάνωσης. Η Διοίκηση της Οργάνωσης έχει αναπτύξει ένα οργανωμένο πλέγμα λειτουργιών, διαδικασιών και ελεγκτικών μηχανισμών που καλύπτει σε συνεχή βάση όλους τους τομείς δραστηριότητάς της.

(α) Υποχρεώσεις Προσωπικού και Συνεργατών

Η Διοίκηση αξιώνει από το σύνολο του Προσωπικού να ασκεί τα καθήκοντά του με εντιμότητα και ακεραιότητα, να συμμορφώνεται με τους εσωτερικούς κανονισμούς και τις υπηρεσιακές οδηγίες και, γενικότερα, να έχει ως γνώμονα τη διαφύλαξη των συμφερόντων και πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων και πόρων τόσο της Οργάνωσης και εκείνων (χρηματοδοτών, δωρητών, ωφελουμένων και τρίτων) που την έχουν εμπιστευθεί.

Η απάτη είναι μια διαρκώς παρούσα απειλή για τους παραπάνω πόρους. Συνεπώς, η παρεμπόδιση και η καταστολή της πρέπει να αποτελεί κύριο μέλημα για όλα τα μέλη του Προσωπικού. Στο πλαίσιο αυτό, το προσωπικό της Οργάνωσης οφείλει να είναι σε συνεχή επαγρύπνηση και εγρήγορση και να ενημερώνει αμέσως τους Διευθυντές και τη Διοίκηση της Οργάνωσης για κάθε είδους φαινόμενο που ενέχει στοιχεία ή προκαλεί υποψίες απάτης, το οποίο υποπίπτει στην αντίληψή του.

Τονίζεται, ακόμη, πως κάθε πρόσωπο που αντιληφθεί παραβατική συμπεριφορά, η οποία υποδηλώνει απάτη ή προκαλεί υποψίες απάτης, δεν πρέπει:

- να επικοινωνεί με τους υπόπτους ή τα πρόσωπα που θεωρεί πως εμπλέκονται στην υπόθεση, επιχειρώντας να προσδιορίσει από μόνο του τα γεγονότα ή να ζητήσει αποκατάσταση της πρότερης κατάστασης,
- να κοινοποιεί την υπόθεση ή να συζητά γεγονότα, υπόνοιες ή κατηγορίες με οιονδήποτε τρίτο.

(β) Υποχρεώσεις Διευθυντών της Οργάνωσης και των Προγραμμάτων/ Έργων και Δράσεων

Οι Διευθυντές της Οργάνωσης και των Προγραμμάτων/Έργων και Δράσεων θα πρέπει να φροντίζουν, παράλληλα με την Οργάνωση, για την καλλιέργεια μίας κουλτούρας μηδενικής ανοχής σε φαινόμενα απάτης και διαφθοράς και να διασφαλίζουν ότι κάθε πρακτική αντίθετη με την παρούσα Πολιτική θα αντιμετωπίζεται προληπτικά και κατασταλτικά. Θα πρέπει επίσης να φροντίζουν για την πρόληψη και την αποφυγή λανθασμένων ενεργειών, παρατυπιών και αντικανονικών ή κακόβουλων πράξεων που θα μπορούσαν να θέσουν σε κίνδυνο τη φήμη και τα συμφέροντα της Οργάνωσης, των χρηματοδοτών, των δωρητών, των ωφελουμένων και τρίτων, αλλά και των προγραμμάτων, έργων και δράσεων εν γένει. Κατά τον σχεδιασμό και την υλοποίηση Προγραμμάτων και Δράσεων θα πρέπει να προβλέπουν μηχανισμούς πρόβλεψης, εκτίμησης και αποφυγής φαινομένων απάτης και διαφθοράς, και να εφαρμόζουν μηχανισμούς μετριασμού της πιθανότητας αυτών. Μια και είναι αδύνατο να εξαλειφθεί κάθε πιθανότητα αυτών, η καλή διαχείριση κινδύνων προϋποθέτει μια υγιή ισορροπία ανάμεσα σε πρόβλεψη, εκτίμηση, και μεταφορά ή ανάληψη των κινδύνων, τους οποίους θα πρέπει να επικοινωνούν στους εμπλεκόμενους.

Για το σκοπό αυτό, σε όλες τις διαδικασίες εκτέλεσης εργασιών πρέπει να ενσωματώνονται, με μέριμνα των Διευθυντών των Τμημάτων και Προγραμμάτων, κατάλληλοι μηχανισμοί ελέγχου. Και αυτό για να διασφαλίζεται ότι όλες οι εργασίες/συναλλαγές είναι έγκυρες, έχουν εκτελεστεί σύμφωνα με τους κανόνες λειτουργίας του κάθε Τμήματος και κάθε Προγράμματος/Έργου, έχουν αξιολογηθεί ως προς τους κινδύνους που ενέχουν, έχουν διεκπεραιωθεί από κατάλληλα εξουσιοδοτημένα και εντοπιζόμενα άτομα, έχουν καταχωρισθεί στα προβλεπόμενα για κάθε περίπτωση αρχεία και έχουν ενταχθεί στο σύστημα διοικητικής πληροφόρησης.

Η πιστή συμμόρφωση όλων των εμπλεκόμενων, Προσωπικού, Συνεργατών και τρίτων, με τους κανόνες, τις αρχές, τις διαδικασίες και τις λειτουργίες που προβλέπονται για κάθε εργασία και τομέα δραστηριότητας, εξασφαλίζει την ασφάλη και εύρυθμη λειτουργία της Οργάνωσης

και των προγραμμάτων/Έργων, καθώς και την αποτροπή φαινομένων απάτης ή άλλων αντικανονικών ενεργειών και ατασθαλιών, ικανών να πλήξουν τα συμφέροντά αυτών.

Οι Διευθυντές των Τμημάτων και των Προγραμμάτων πρέπει να διατηρούν διαρκή ενημέρωση για την ύπαρξη της παρούσας Πολιτικής και το περιεχόμενο αυτής και να ενθαρρύνουν το Προσωπικό, τους Συνεργάτες και τους τρίτους για την αναφορά ύποπτων περιστατικών απάτης και διαφθοράς.

(γ) Υποχρεώσεις των Συνεργατών της Οργάνωσης, Εταίρων Προγραμμάτων, Προμηθευτών και τρίτων

Οι Συνεργάτες της Οργάνωσης, στους οποίους συμπεριλαμβάνονται και οι Εταίροι Προγραμμάτων/ Έργων και Δράσεων (Project Promoters), Προμηθευτές και τρίτοι, θα πρέπει να αναπτύσσουν και να ενθαρρύνουν μια εργασιακή κουλτούρα ειλικρίνειας και ακεραιότητας, να εφαρμόζουν ελέγχους και διαδικασίες που έχουν ως στόχο την εξάλειψη κάθε πιθανότητας απάτης, να παραλαμβάνουν, να αναφέρουν, να διερευνούν αναφορές, καθώς και να συστήνουν διορθωτικά μέτρα σε σχέση με περιστατικά, υποψίες ή εκφρασμένες ανησυχίες περί πράξης απάτης. Πιο συγκεκριμένα, οι Συνεργάτες, Εταίροι Προγραμμάτων και τρίτοι πρέπει να είναι εξοικειωμένοι με τις μορφές απάτης που μπορεί να εμφανιστούν στην περιοχή ευθύνης τους, να είναι σε εγρήγορση για οποιαδήποτε ένδειξη απάτης και διαφθοράς ή μη αποδεκτής δραστηριότητας και να διατηρούν τον έλεγχο των δραστηριοτήτων για την αποφυγή τέτοιων περιστατικών.

Οι Συνεργάτες της Οργάνωσης, οι Εταίροι Προγραμμάτων/ Έργων και Δράσεων (Project Partners) και οι τρίτοι θα συμμορφώνονται με την Πολιτική της Οργάνωσης για την αντιμετώπιση περιστατικών απάτης και καλούνται να διασφαλίσουν ότι όλο το προσωπικό που είναι υπό την εποπτεία τους έχει αντίγραφο αυτής της Πολιτικής σε γλώσσα που κατανοεί και ενθαρρύνεται να αναφέρει ύποπτα περιστατικά απάτης. Σε περίπτωση που αυτοί ανήκουν στο Δημόσιο ή τον ευρύτερο δημόσιο τομέα, θα πρέπει να αποδεικνύουν ότι εφαρμόζουν αυτή ή αντίστοιχη Πολιτική Αντιμετώπισης Απάτης κατά τη συνεργασία τους με την Οργάνωση και να λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα μέτρα για την καταπολέμηση φαινομένων απάτης. Σε περίπτωση εμφάνισης φαινομένου απάτης, θα πρέπει να ενημερώνουν άμεσα την Οργάνωση και να συνεργάζονται με αυτή για την αντιμετώπιση του φαινομένου και την αποκατάσταση κάθε ζημίας αυτής.

8) ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑΣ, ΔΙΕΡΕΥΝΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ

(α) Διαδικασία υποβολής αναφοράς

Η αναφορά παραβατικής συμπεριφοράς, η οποία υποδηλώνει απάτη ή προκαλεί υποψίες απάτης είναι ηθικό καθήκον του κάθε μέλους του Προσωπικού, των Συνεργατών, Εταίρων Προγραμμάτων, Έργων και Δράσεων και τρίτων, αλλά και της Διοίκησης της Οργάνωσης και βοηθά την Οργάνωση να την ανιχνεύει και να την αντιμετωπίσει. Το καθήκον αυτό διαφυλάσσεται μέσω της ισχυρής προστασίας που προσφέρεται στους αναφέροντες που ενεργούν με καλή πίστη.

Επισημαίνεται ότι πέραν των ανωτέρω αναφορά δύνανται να υποβάλλουν και τρίτοι όπως χρηματοδότες, δωρητές, ωφελούμενοι, κ.λ.π.

Η αναφορά σχετικά με αντικανονικές ενέργειες, παραβάσεις, πράξεις και παραλείψεις και ασυνήθεις ή ασύμβατες προς τις κρατούσες λογιστικο-ελεγκτικές πρακτικές, **υποβάλλεται δωρεάν εγγράφως με οποιονδήποτε τρόπο, του ηλεκτρονικού μηνύματος συμπεριλαμβανομένου, και άμεσα στη Διοίκηση της Οργάνωσης, ήτοι στον Γενικό Διευθυντή της Οργάνωσης, τον νόμιμο εκπρόσωπο αυτής και τον/την υπεύθυνο/η Ανθρώπινου Δυναμικού.**

Προκειμένου οι έρευνες και είναι επιτυχείς, οι αναφορές θα πρέπει να είναι κατά το δυνατόν ορισμένες. Προς τον σκοπό αυτό οι αναφορές θα πρέπει να περιλαμβάνουν κατ' ελάχιστον τα εξής:

- την πράξη ή παράλειψη που υποκρύπτει πιθανό φαινόμενο απάτης ή διαφθοράς
- τον χρόνο, τόπο και τρόπο με τον οποίο έγινε αυτή
- τα πρόσωπα που εμπλέκονται ή πιθανόν έχουν γνώση των γεγονότων που αναφέρονται.

(β) Προστασία του αναφέροντος

Όλες οι αναφορές που υποβάλλονται αντιμετωπίζονται με απόλυτη εχεμύθεια και εμπιστευτικότητα, με ιδιαίτερη προστασία της ανωνυμίας του αναφέροντος που με καλή πίστη και υπευθυνότητα, συμβάλλει στη διατήρηση της άριστης εικόνας και της φήμης της Οργάνωσης.

Η Οργάνωση αναγνωρίζει ότι η αναφορά μιας υπόνοιας για απάτη μπορεί να είναι δύσκολη απόφαση, κυρίως εξαιτίας του φόβου για αντίποινα από τους ύποπτους ή τελέσαντες το αδίκημα της απάτης. Η Οργάνωση δεν θα ανεχθεί παρενόχληση, εκβιασμούς ή αντίποινα προς το άτομο που θα προβεί σε μια τέτοια αναφορά, αντίθετα θα λάβει όλα τα έμπρακτα μέτρα για να προστατεύσει όλους τους αναφέροντες με καλή πίστη.

Η Οργάνωση θα προστατεύσει την ανωνυμία του ατόμου που αναφέρει ένα ύποπτο περιστατικό απάτης. Εντούτοις ενδέχεται να χρειαστεί η ταυτοποίηση της πρωτογενούς πηγής πληροφόρησης και μπορεί να ζητηθεί από το άτομο που ανέφερε το περιστατικό να κάνει γραπτή δήλωση, η οποία θα χρησιμοποιηθεί ως μέρος των αποδεικτικών στοιχείων. Στην περίπτωση αυτή η Οργάνωση θα προστατεύσει το άτομο σε κάθε στάδιο της διαδικασίας.

Η Οργάνωση αποθαρρύνει τους ανώνυμους ισχυρισμούς. Περιστατικά που εκφράζονται ανώνυμα θα εξετάζονται κατά την κρίση της Οργάνωσης. Κατά την άσκηση αυτής κρίσης σύμφωνα με τη διακριτική ευχέρεια της Οργάνωσης οι παράγοντες που θα ληφθούν υπόψη θα περιλαμβάνουν:

- τη σοβαρότητα των ζητημάτων που τέθηκαν
- την εκτιμώμενη αξιοπιστία των ισχυρισμών και των αναφερόμενων γεγονότων
- τη δυνατότητα διασταύρωσης του ισχυρισμού από επιβεβαιωμένες πηγές.

Όταν ο οποιοσδήποτε ισχυρισμός γίνεται με καλή πίστη, ακόμα και αν δεν επιβεβαιώνεται από έρευνα/διερεύνηση, η Οργάνωση εγγυάται ότι δεν θα λάβει μέτρα εναντίον του αναφέροντος.

Εάν, ωστόσο, κάποιο άτομο υποβάλει κακόβουλα ή κακοπροαίρετα αναφορά, τότε, θα δύνανται να ληφθούν πειθαρχικά και λοιπά νομικά μέτρα εναντίον του εν λόγω ατόμου.

(γ) Διαδικασία διερεύνησης υποθέσεων απάτης

Η Διοίκηση της Οργάνωσης θα διερευνά με απόλυτη εμπιστευτικότητα, μέσω επιτροπής εσωτερικού ελέγχου υποθέσεων απάτης αποτελούμενης από 3 άτομα με σχετική κατάρτιση και εμπειρία, τις αναφορές υποθέσεων απάτης. Τυχόν παρεμβάσεις ή οχλήσεις που ενδέχεται να δεχθεί η εν λόγω επιτροπή ή/και η Διοίκηση της Οργάνωσης κατά την άσκηση του ελεγκτικού έργου της, από τους εκάστοτε υπόπτους ή από εκπροσώπους αυτών ή από δικηγόρους, πρέπει να αντιμετωπίζονται σε συνεργασία με τη Νομική Σύμβουλο της Οργάνωσης.

Η Επιτροπή υποβάλλει στη Διοίκηση της Οργάνωσης εντός εύλογου χρόνου το πόρισμά της αναφορικά με το εξεταζόμενο περιστατικό, το οποίο, όπως και τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής, θα είναι εμπιστευτικά.

Ουδεμία πληροφόρηση σχετικά με την πορεία ή τα αποτελέσματα μιας έρευνας επιτρέπεται να παρέχουν τα μέλη της επιτροπής ελέγχου και η Διοίκηση της Οργάνωσης στους τυχόν ενδιαφερόμενους ή σε τρίτους που δεν αποτελούν μέρος της επιτροπής ή της Διοίκησης της Οργάνωσης. Μέλη της Επιτροπής αυτής, τα οποία συμμετέχουν στις εν λόγω έρευνες, οφείλουν να δηλώσουν στη Διοίκηση της Οργάνωσης τυχόν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων, προκειμένου να διασφαλίζεται η ανεξαρτησία και αντικειμενικότητά τους.

Η Επιτροπή Εσωτερικού Ελέγχου και η Διοίκηση της Οργάνωσης μεριμνούν για τη φύλαξη και ασφαλή τήρηση του αποδεικτικού υλικού που προκύπτει από τη διερεύνηση των σχετικών αναφορών και υποθέσεων. Το υλικό αυτό καθώς και τα πορίσματα των ερευνών δεν κοινοποιούνται σε μη εξουσιοδοτημένα άτομα και φορείς. Έτσι, αποφεύγονται ανεπιθύμητες καταστάσεις που μπορεί να οδηγήσουν τόσο σε προσβολή του ονόματος και της προσωπικότητας ατόμων, τα οποία αρχικά θεωρούνταν ως ύποπτα, αλλά δεν τεκμηριώθηκε κάτι σε βάρος τους, όσο και σε προσβολή της φήμης, του κύρους και της αξιοπιστίας της ίδιας της Οργάνωσης.

(δ) Διορθωτικά μέτρα – Μεταπαρακολούθηση (Follow ups)

Η Διοίκηση έχει ως πάγια αρχή να λαμβάνει πειθαρχικά, διοικητικά και όλα τα νομικά μέτρα στις περιπτώσεις που στοιχειοθετείται το αδίκημα της απάτης. Αποδεδειγμένοι ισχυρισμοί περί απάτης μπορεί να οδηγήσουν:

- (α) αναφορικά με το προσωπικό της Οργάνωσης σε πειθαρχικές και διοικητικές ποινές ως και σε απόλυσή του
- (β) αναφορικά με συνεργάτες σε διακοπή της συνεργασίας, μη ανανέωση αυτής
- (γ) αναφορικά με εθελοντές σε αποστολή βεβαίωσης προς τον φορέα που φοιτούν (σχολείο, πανεπιστήμιο) σχετικά με τη συμπεριφορά του εθελοντή
- (δ) αναφορικά με προμηθευτές, διακοπή της συνεργασίας και αποκλεισμό του από μελλοντική συνεργασία ή και άλλες ποινές

Για όλους τους ανωτέρω, σε όποιες περιπτώσεις ενδείκνυται, η Οργάνωση θα παραπέμψει στη Νομική Σύμβουλο το περιστατικό με σκοπό την άσκηση και ποινικής δίωξης. Θα πρέπει πάντα να εξετάζεται το εκάστοτε πλαίσιο καθώς και οι πιθανές συνέπειες σε επίπεδο διασφάλισης ανθρωπίνων δικαιωμάτων πριν ασκηθεί ποινική δίωξη εναντίον των εμπλεκόμενων ατόμων. Σε κάθε περίπτωση, η τελική απόφαση για τη δίωξη ή όχι θα πρέπει να ληφθεί από τη Διοίκηση της Οργάνωσης.

Αν η Οργάνωση υποστεί φθορά ή ζημία λόγω απάτης, θα ζητηθεί η απόδοση οποιουδήποτε οφέλους ή πλεονεκτήματος προέκυψε από την τέλεση της απάτης, και θα ζητηθεί από το υπαίτιο πρόσωπο η πλήρης αποκατάσταση κάθε ζημίας της Οργάνωσης από την τέλεση της απάτης. Εάν ο υπαίτιος που ευθύνεται για την ζημία λόγω της τέλεσης της απάτης, δεν μπορεί ή δεν αποκαταστήσει τη ζημία, τότε θα ληφθούν όλα τα αναγκαία νομικά μέτρα για την αποκατάσταση της ζημίας, επιπροσθέτως κάθε άλλης ποινικής διαδικασίας που μπορεί να προκύψει.

Εφόσον στη διάπραξη της απάτης συνετέλεσαν παράγοντες που άπτονται του γενικότερου συστήματος λειτουργίας της Οργάνωσης, η Διοίκηση της Οργάνωσης, επισημαίνει τις λειτουργικές αδυναμίες και τους κινδύνους που εντοπίστηκαν και υιοθετεί τρόπους πρόληψης, αντιμετώπισης ή θεραπείας, ώστε να αποφευχθεί η επανάληψη παρομοίων περιστατικών στο μέλλον. Επίσης, διενεργεί, όποτε το κρίνει σκόπιμο, συναφείς μεταπαρακολούθηση (follow ups), προκειμένου να διαπιστωθεί η αντιμετώπιση των εντοπισθέντων κινδύνων και αδυναμιών.

9) ΕΝΑΡΞΗ ΙΣΧΥΟΣ – ΑΝΘΕΩΡΗΣΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Η Πολιτική για την Αντιμετώπιση της Απάτης τίθεται σε εφαρμογή από **01/01/2021**.

Με γνώμονα την εφαρμογή των βέλτιστων πρακτικών, το περιεχόμενο αυτής της Πολιτικής για την Αντιμετώπιση της Απάτης θα επανεξετάζεται από τη Διοίκηση της Οργάνωσης **κάθε δύο (2) χρόνια**.