



Fraudeprotocol Stichting Embrace Burundi

Waarom een fraudeprotocol

Stichting Embrace Burundi is volledig afhankelijk van de financiën welke via giften binnenkomen en ziet het als haar plicht om de grootst mogelijke zorgvuldigheid in acht te nemen aangaande het beheer van de inkomsten en de besteding van de aan haar toevertrouwde middelen. Het stichting bestuur doet haar uiterste best om fraude te voorkomen. Wanneer toch het vermoeden van fraude ontstaat, dient onderzoek gedaan te worden zoals hieronder beschreven.

Fraude

Fraude kent vele verschijningsvormen. De uitkomst hiervan is echter meestal hetzelfde, mensen eigenen zichzelf geld of andere waarde houdende goederen toe waar ze geen recht op hebben en tasten daarmee de rechten van anderen aan. Dit kan worden gedaan door bijvoorbeeld projecten niet uit te voeren maar wel doen alsof ze uitgevoerd zijn, door kosten op te voeren terwijl deze kosten niet gemaakt zijn of door geld wat voor de stichting bestemd is niet af te dragen aan de stichting. De stichting wordt hierdoor benadeeld in meerdere opzichten. Zaken die doorgaans met de term fraude kunnen worden aangeduid zijn onder andere: corruptie, valsheid in geschrifte, bedrog, verduistering, diefstal en oplichting.

Visie op rentmeesterschap

Stichting Embrace Burundi is een stichting met een christelijke grondslag en wil vanuit deze elementaire grond verantwoordelijkheid dragen in het rentmeesterschap dat haar wordt toevertrouwd. De stichting wil daarom aanspreekbaar en zorgvuldig omgaan met de financiële middelen en goederen die worden ontvangen. Fraude kan verstreckende gevolgen hebben voor de stichting zoals het niet uit kunnen voeren van bepaalde doelen maar ook schade teweegbrengen aan het imago van de stichting en haar medewerkers. Het beschaamt hiermee niet alleen het vertrouwen van iedereen die ons steunen maar ook het beeld van de kerk en de gemeente van Jezus Christus. Daar fraude zeer verstreckende en vervelende gevolgen kan hebben voor de stichting en haar betrokken medewerkers maar ook voor sponsors die zich aan ons verbinden, vinden wij het zeer belangrijk om fraude te voorkomen en indien het zich wel voordoet, aan te pakken.

Beheersmaatregelen ter voorkoming van fraude

Het dagelijks bestuur in Nederland van Stichting Embrace Burundi bestaat uit drie leden. De projectuitvoering vindt plaats in Burundi, Afrika.

- Alle financiële steun wordt middels een bankrekening in Nederland verantwoord. Wanneer er contante giften of inkomsten worden gegenereerd, worden deze geboekt op deze betreffende bankrekening.
- Overboekingen naar Burundi vinden vanaf deze rekening plaats, en zijn daarmee ook traceerbaar

- Alle uitgaven in Burundi worden in een kasboek bijgehouden en per kwartaal gerapporteerd aan de penningmeester van de stichting. Wanneer in Burundi uitgaven van € 500,00 of hoger noodzakelijk zijn, wordt toestemming gevraagd aan het bestuur.
- Kosten in Nederland worden door de penningmeester overgemaakt, uitsluitend op basis van facturen of declaraties.
- De penningmeester stelt vóór elke bestuursvergadering een overzicht op van inkomsten en uitgaven van de stichting, dat aan het bestuur ter beschikking wordt gesteld.
- Aan het einde van het boekjaar wordt er een jaarrekening opgemaakt en gepubliceerd op de website van de stichting. In het kader van de ANBI-status van de stichting, wordt de jaarrekening ook opgenomen in het: *standaardformulier publicatieplicht Fonds-wervende instellingen* van de belastingdienst, en eveneens gepubliceerd op de website van de stichting.
- Eén keer per jaar vindt een kascontrole plaats, dit aan de hand van een eigen opgesteld format.
- Een tweede bestuurslid, naast de penningmeester, beschikt over een volmacht om de mutaties op de bankrekening te raadplegen. Maandelijks controleert dit bestuurslid de rechtmatigheid van de door de penningmeester uitgevoerde betalingen. Hiervan wordt kort aantekening gemaakt en periodiek gerapporteerd aan het voltallige bestuur.

Vermoeden van fraude

Een vermoeden van fraude dient te worden gemeld bij minimaal 2 bestuursleden van het bestuur. Melding kan ook plaatsvinden via het sturen van een mail naar info@embraceburundi.nl. Wanneer onregelmatigheden worden geconstateerd, zal de zaak eerst intern worden onderzocht. Als blijkt dat dit een lid van het dagelijks bestuur of de TFC betreft, of een uitvoerende of vrijwilliger in Burundi, zal deze zolang het onderzoek loopt worden geschorst.

Vaststelling van fraude

Wanneer na een intern onderzoek fraude wordt vastgesteld, worden er door het bestuur passende maatregelen getroffen, wat in het meest voorkomende geval beëindiging van de taak en (werk)relatie met de stichting zal betekenen. Afhankelijk van het type en de reikwijdte van de fraude kan besloten worden aangifte te doen. Wanneer een andere partij dan de Stichting Embrace Burundi is benadeeld, zal deze partij zo spoedig mogelijk in kennis worden gesteld.

Bekendmaking fraudeprotocol

Het fraudeprotocol wordt gepubliceerd op de website van de stichting, en alle die betrokken zijn worden verzocht kennis te nemen van de inhoud van het protocol. Indien er nieuwe bestuursleden en/of TFC leden worden aangesteld worden zij hier op gewezen door het zittende bestuur.

Vastgesteld door het bestuur van de stichting op 02-09-2021

