



Fraudeprotocol Stichting Redding en Herstel

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 Stichting Redding en Herstel (RH) niet aan RH af te dragen. Daardoor benadelen ze RH 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 RH verantwoordelijk 'rentmeester' zijn en daarom aanspreekbaar op een zorgvuldig omgaan met de middelen (menselijke, financiële en materiële) die worden ontvangen en die worden ingezet op projecten die zij ondersteunt. Fraude is daarom verstrekkender 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 RH bij het publiek en voor de betrokkenheid en motivatie van een ieder die bij RH betrokken is en is daarom onaanvaardbaar. Fraude dient voorkomen te worden en als het zich voordoet aangepakt te worden.

Globale beschrijving van de organisatie en intern toezicht

De inkomsten van RH worden vrijwel nagenoeg geheel via bankrekeningen ontvangen. Contante ontvangsten van giften komen incidenteel voor. Indien bij een presentatie een busje voor giften wordt geplaatst, dient de opbrengst altijd door twee medewerkers geteld te worden.

Uitsluitend door de verantwoordelijke medewerker gefiatteerde facturen worden betaald door de penningmeester of ingeval van zijn afwezigheid door een daartoe gemachtigde medewerker. Aan een accountant is opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening.

Stichting Redding en Herstel heeft de ANBI-status.

Vermoeden van fraude

Stichting Redding en Herstel

Bij een vermoeden van interne onregelmatigheden start eerst een intern onderzoek. De accountant wordt hierbij betrokken. Van alle stappen die worden genomen, wordt de voorzitter van het bestuur geïnformeerd. Indien fraude wordt geconstateerd, worden door het bestuur de definitieve maatregelen vastgesteld. Indien noodzakelijk wordt aangifte gedaan, zodat de zaak strafrechtelijk kan worden onderzocht en afgedaan. Daarnaast zal RH het verduisterde bedrag, vermeerderd met de gemaakte kosten, verhalen op de frauderende partij.

Indien een organisatie (kerk, school) een actie voert om fondsen te werven ten behoeve van de werkzaamheden van Stichting Redding en Herstel, is die organisatie verantwoordelijk voor de volledigheid van de opbrengsten. Indien fraude vermoed wordt, zal RH in overleg met die organisatie maatregelen nemen.

Ontvangende partners

De donaties die Stichting Redding en Herstel ontvangt, worden vooral ingezet bij de partner Jeugd met een Opdracht in Belo Horizonte, Brazilië (Jocum BH) en incidenteel bij andere projecten die gelinkt zijn aan Jocum BH.

Van Jocum BH en andere organisaties die gelden van RH ontvangen vragen we jaarverslagen op waaruit blijkt hoe de middelen besteed zijn. Ook vragen we een financiële verantwoording die door een plaatselijke accountant dient te worden geverifieerd. Indien RH fondsen en donaties inzet voor specifieke projecten wordt vooraf een projectvoorstel gevraagd en achteraf om een verklaring gevraagd waaruit blijkt hoe de middelen besteed zijn (financieel in inhoudelijk). Bij een financieel belang van € 5.000 en hoger wordt een aanvullende accountantsverklaring gevraagd.

Indien vermoed wordt dat er onregelmatigheden zich hebben voorgedaan bij Jocum BH, wordt nader onderzoek verricht. Bij gebleken fraude zal RH gepaste maatregelen nemen. Indien fraude wordt vermoed of geconstateerd bij kleinere projecten, wordt de relatie beëindigd en worden, zo mogelijk, de toegekende middelen teruggevorderd.

RH kan besluiten de subsidiëring geheel of deels stop te zetten en/of de toegekende middelen terug te vorderen (voor zover de betreffende organisatie een vestiging of standplaats in het Nederlandse rechtsgebied heeft). Zo mogelijk wordt aangifte gedaan. Eventueel kan de relatie verbroken worden. De donateurs worden geïnformeerd over de aard en de oorzaak van de fraude, de maatregelen die RH getroffen heeft om fraude voortaan te voorkomen en de sancties.

Meldpunt

Het eerste aanspreekpunt voor meldingen inzake fraude of vermoeden daarvan is de voorzitter van het bestuur.

Bekendmaking fraudeprotocol

Het actuele fraudeprotocol wordt gepubliceerd op de website van Stichting Redding en Herstel.

Vastgesteld in bestuursvergadering van Stichting Redding en Herstel te Reeuwijk op 7 juli 2020.