



**UKRAINE**  
**NGO «INTERNATIONAL ANTI-CORRUPTION ASSEMBLY»**  
Legal entity identification code 40030266,  
15/3, E. Konovalts str., Kyiv, 03150  
tel. num.: +38 068 843 65 93; +38 050 843 90 83  
e-mail: [info@icassembly.org](mailto:info@icassembly.org), [www.icassembly.org](http://www.icassembly.org)

---

## **POLITICA ANTIFRODE**

<b>Documento</b>	Politica antifrode (Anti-Fraud Policy)
<b>Organizzazione</b>	Non-Governmental Organization “International Anti-Corruption Assembly” (NGO “IACA”)
<b>Versione</b>	7.0
<b>Approvato</b>	25 febbraio 2026
<b>Approvato da</b>	Segretario Generale del Comitato Centrale di NGO “IACA”
<b>Contatto per segnalazioni</b>	<a href="mailto:antifraud@icassembly.org">antifraud@icassembly.org</a>

Codice di identificazione della persona giuridica (EDRPOU): 40030266  
Certificato di registrazione n. 1448234 del 24 settembre 2015

12-A Zhylianska Street, Office 101, Kyiv 01033, Ucraina  
[www.icassembly.org/it/](http://www.icassembly.org/it/) | [info@icassembly.org](mailto:info@icassembly.org)

---

## **1. Disposizioni Generali**

La Non-Governmental Organization “International Anti-Corruption Assembly” (di seguito denominata Organizzazione o NGO “IACA”) stabilisce tolleranza zero nei confronti di frodi, abusi finanziari e qualsiasi forma di comportamento disonesto nell’uso delle risorse.

La presente Politica Antifrode definisce i principi, i meccanismi e le procedure per la prevenzione, individuazione, indagine e risposta ai casi di frode in tutti i settori delle attività dell’Organizzazione, indipendentemente dal paese di implementazione dei progetti.

La Politica è stata sviluppata in conformità con:

- La Carta dell’Organizzazione (nuova versione del 2019, approvata dall’Assemblea Generale);
- La legislazione dell’Ucraina (Legge dell’Ucraina “Sulla prevenzione della corruzione”, Legge dell’Ucraina “Sulle associazioni pubbliche”, Codice tributario dell’Ucraina, ecc.);
- La Convenzione delle Nazioni Unite contro la corruzione (UNCAC), in particolare gli articoli 13 e 15–25;
- Standard internazionali (ISO 37001, raccomandazioni di Transparency International, OECD, requisiti dei principali donatori — USAID, UE, ONU);
- Il principio Independence-First - mantenimento dell’indipendenza dell’Organizzazione anche in caso di attrazione di finanziamenti esterni.

L’Organizzazione opera secondo i principi di legalità, integrità, trasparenza, responsabilità, assenza di interesse proprietario dei membri (clausole 1.9-1.10 dello Statuto) e protezione delle risorse.

## **2. Scopo della Politica**

- Prevenzione di frodi e abusi finanziari;
- Protezione affidabile delle risorse dell’Organizzazione, fondi di sovvenzione, caritatevoli, associativi e altri fondi;
- Garanzia di un elevato livello di trasparenza, responsabilità e gestione finanziaria efficace;
- Creazione di meccanismi efficaci per la segnalazione di sospetti e protezione dei segnalanti;
- Mantenimento di elevati standard etici e supporto all’attuazione del mandato anticorruzione dell’Organizzazione in conformità all’articolo 13 della UNCAC e agli SDG 16.5, 16.6;
- Mantenimento della fiducia dei partner internazionali, donatori e beneficiari.

## **3. Ambito di Applicazione**

La presente Politica è obbligatoria per tutte le persone associate alle attività dell’Organizzazione, indipendentemente dal paese di residenza o cittadinanza:

- Membri dell’Assemblea Generale, del Comitato Centrale e della Commissione di Revisione;
- Segretario Generale;
- Responsabili e membri di unità separate e uffici di rappresentanza (clausola 1.16 dello Statuto);
- Dipendenti (staff e non staff), volontari, tirocinanti;
- Consulenti, esperti, contraenti e organizzazioni partner (nell’ambito di progetti e accordi congiunti).

## **4. Definizione di Frode**

Per frode si intendono azioni od omissioni intenzionali finalizzate a ottenere benefici illeciti per sé o per terzi o a causare danno all’Organizzazione, ai suoi donatori o beneficiari.

Le manifestazioni di frode includono, in particolare:

- Appropriazione indebita, malversazione o uso improprio di fondi, sovvenzioni o beni;
  - Falsificazione di documenti finanziari, rendiconti o documenti primari;
  - Manipolazione di procedure di approvvigionamento, concorsi o gare d’appalto;
  - Occultamento di conflitti di interesse al fine di ottenere vantaggi personali;
  - Frode su fondi di sovvenzione (doppio finanziamento, spese fittizie, ecc.);
  - Falsificazione dei dati nei rapporti ai donatori;
  - Altre azioni in violazione della legislazione ucraina, delle norme internazionali o delle politiche
-

interne dell'Organizzazione.

## **5. Principi Fondamentali**

- Tolleranza zero verso la frode;
- Tolleranza zero verso la frode;
- Trasparenza, responsabilità e indipendenza (Independence-First);
- Proporzionalità delle misure di controllo rispetto alla scala e al modello dell'Organizzazione (ibrido);
- Protezione dei segnalanti e degli informatori in buona fede;
- Responsabilità personale di ciascun individuo (clausola 4.5.2 dello Statuto);
- Gestione efficace dei rischi e controllo interno;
- Apertura ai finanziamenti esterni subordinata al mantenimento dell'indipendenza e alla piena trasparenza.

## **6. Gestione dei Conflitti di Interesse**

Il conflitto di interessi è uno dei principali rischi di frode e corruzione. Tutte le persone soggette alla presente Politica sono obbligate a:

- Segnalare immediatamente qualsiasi conflitto di interessi reale, potenziale o percepito (inclusi rapporti personali, familiari, finanziari o altri) che possa influenzare l'obiettività delle decisioni;
- Astenersi dalla partecipazione a discussioni e processi decisionali in situazioni di conflitto di interessi;
- Dichiarare per iscritto i conflitti di interesse secondo le procedure interne dell'Organizzazione;
- Rispettare i requisiti della Politica separata di gestione dei conflitti di interesse dell'Organizzazione.

L'occultamento di un conflitto di interessi è considerato violazione della presente Politica e può essere qualificato come frode.

## **7. Responsabilità**

### **7.1 Segretario Generale**

Responsabile dell'attuazione complessiva della Politica, autorizzazione delle indagini e informazione del Comitato Centrale e dei donatori (se necessario).

### **7.2 Comitato Centrale**

Esercita la supervisione generale, approva le decisioni chiave relative alle indagini e alle misure nei confronti della dirigenza.

### **7.3 Commissione di Revisione**

Svolge controllo finanziario indipendente e audit (clausola 5.2 dello Statuto).

### **7.4 Tutti i membri, dipendenti, volontari, contraenti**

Sono obbligati ad agire con integrità, segnalare immediatamente qualsiasi sospetto di frode e cooperare durante le verifiche.

## **8. Meccanismo di Segnalazione**

Le segnalazioni sono accettate tramite:

- Email dedicata: [antifraud@iacassembly.org](mailto:antifraud@iacassembly.org);
- Segretario Generale: [chief@iacassembly.org](mailto:chief@iacassembly.org) o in forma anonima;
- Canali anonimi o riservati.

L'Organizzazione garantisce la riservatezza, la valutazione imparziale e tempestiva delle segnalazioni, nonché la protezione da ritorsioni per le persone che segnalano in buona fede (in conformità con UNCAC e la legislazione ucraina).

## **9. Procedura di Risposta e Indagine**

- Conferma di ricezione della segnalazione - entro 5 giorni lavorativi;
- Valutazione preliminare - fino a 10 giorni lavorativi;

- Indagine completa con possibile coinvolgimento di esperti esterni (se necessario);
- In caso di conferma del fatto - informazione al Comitato Centrale, ai donatori pertinenti (in conformità agli accordi di sovvenzione) e, se necessario, alle autorità di polizia.

### **10. Misure Esecutive**

In caso di frode accertata, saranno applicate le seguenti misure:

- Ammonimento;
- Rimozione dalle funzioni / sospensione temporanea;
- Cessazione dell'adesione (clausole 4.9-4.10 dello Statuto);
- Risoluzione dei contratti;
- Risarcimento dei danni causati;
- Informazione di donatori e partner;
- Segnalazione alle autorità competenti dell'Ucraina o del paese in cui è stato commesso il reato.

### **11. Misure di Controllo Finanziario**

- Doppia approvazione delle spese (se necessario - livelli ulteriori);
- Contabilità separata dei fondi di sovvenzione e vincolati;
- Conservazione dei documenti per almeno 5 anni (o più - secondo i requisiti dei donatori);
- Audit annuale da parte della Commissione di Revisione;
- Monitoraggio regolare dei rischi di frode.

### **12. Disposizioni Finali**

La presente Politica entra in vigore il 25 febbraio 2026. La Politica viene rivista almeno una volta ogni due anni, nonché in caso di modifiche della legislazione, degli standard internazionali, della struttura dell'Organizzazione, della geografia delle attività o dei requisiti dei donatori.

### **Approvato da:**

Segretario Generale del Comitato Centrale

NGO "International Anti-Corruption Assembly" \_\_\_\_\_ Viacheslav Sayenko