



UKRAINE
NGO «INTERNATIONAL ANTI-CORRUPTION ASSEMBLY»
Legal entity identification code 40030266,
15/3, E. Konovalets str., Kyiv, 03150
tel. num.: +38 068 843 65 93; +38 050 843 90 83
e-mail: info@iacasembly.org, www.iacasembly.org

ПОЛИТИКА ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ МОШЕННИЧЕСТВУ

Anti-Fraud Policy

Документ	Политика по противодействию мошенничеству (Anti-Fraud Policy)
Организация	Общественная организация «Международная Антикоррупционная Ассамблея» (ОО «МАС»)
Организация (название на английском)	Non-Governmental Organization “International Anti-Corruption Assembly” (NGO “IACA”)
Версия	7.0
Утверждено	25 февраля 2026 г.
Утверждено кем	Генеральным секретарём Центрального комитета ГО «МАС»
Контакт для сообщений	antifraud@iacasembly.org

Идентификационный код юридического лица (ЕГРПОУ): 40030266
Свидетельство о регистрации № 1448234 от 24 сентября 2015 г.

12-А, ул. Жилианская, офис 101, Киев 01033, Украина
www.iacasembly.org/ru/ | info@iacasembly.org

1. Общие положения

Общественная организация «Международная Антикоррупционная Ассамблея» (далее — «Организация» или «МАО») устанавливает политику нулевой терпимости к мошенничеству, финансовым злоупотреблениям и любым формам недобросовестного обращения с ресурсами.

Настоящая Политика по противодействию мошенничеству определяет принципы, механизмы и процедуры предотвращения, выявления, расследования и реагирования на случаи мошенничества во всех сферах деятельности Организации, независимо от страны реализации проектов.

Политика разработана в соответствии с:

- Уставом Организации (новая редакция 2019 года, утверждённая Общим собранием);
- Законодательством Украины (Закон Украины «О предотвращении коррупции», Закон Украины «Об общественных объединениях», Налоговый кодекс Украины и др.);
- Конвенцией ООН против коррупции (UNCAC), в частности статьями 13 и 15-25;
- Международными стандартами (ISO 37001, рекомендации Transparency International, OECD, требования основных доноров - USAID, EC, ООН);
- Принципом Independence-First - сохранение независимости Организации даже при привлечении внешнего финансирования.

Организация действует на принципах законности, добросовестности, прозрачности, подотчётности, отсутствия имущественной заинтересованности членов (пункты 1.9-1.10 Устава) и защиты ресурсов.

2. Цель Политики

- Предотвращение мошенничества и финансовых злоупотреблений;
- Надёжная защита ресурсов организации, включая грантовые, благотворительные, членские и иные средства;
- Обеспечение высокого уровня прозрачности, подотчётности и эффективного финансового управления;
- Создание эффективных механизмов сообщения о подозрениях и защиты информаторов;
- Поддержание высоких этических стандартов и реализация антикоррупционной миссии организации в соответствии со статьёй 13 унпс и цур 16.5, 16.6;
- Поддержание доверия международных партнёров, доноров и бенефициаров.

3. Сфера применения

Настоящая Политика обязательна для всех лиц, связанных с деятельностью Организации, независимо от страны проживания или гражданства:

- Члены Общего собрания, Центрального комитета и Ревизионной комиссии;
- Генеральный секретарь;
- Руководители и члены обособленных подразделений и представительств (п. 1.16 Устава);
- Сотрудники (штатные и внештатные), волонтеры, стажёры;
- Консультанты, эксперты, подрядчики и партнёрские организации (в рамках совместных проектов и соглашений).

4. Определение мошенничества

Мошенничество - это умышленные действия или бездействие, направленные на получение незаконной выгоды для себя или третьих лиц либо причинение ущерба Организации, её донорам или бенефициарам.

Проявления мошенничества включают, в частности:

- Присвоение, хищение или нецелевое использование средств, грантов или имущества;
- Подделку финансовых документов, отчётности или первичной документации;
- Манипуляции закупками, конкурсами или тендерами;

- Соккрытие конфликта интересов с целью получения личной выгоды;
- Мошенничество с грантовыми средствами (двойное финансирование, фиктивные расходы и т. П.);
- Фальсификацию данных в отчётах для доноров;
- Иные действия, нарушающие законодательство украины, международные нормы или внутренние политики Организации.

5. Основные принципы

- Нулевая терпимость к мошенничеству;
- Прозрачность, подотчётность и независимость (independence-first);
- Пропорциональность контрольных мер масштабу и гибридной модели организации;
- Защита информаторов и добросовестных заявителей;
- Персональная ответственность каждого лица (п. 4.5.2 устава);
- Эффективное управление рисками и внутренний контроль;
- Открытость к внешнему финансированию при сохранении независимости и полной прозрачности.

6. Управление конфликтом интересов

Конфликт интересов является одним из ключевых рисков мошенничества и коррупции. Все лица, подпадающие под действие настоящей Политики, обязаны:

- Незамедлительно сообщать о любом фактическом, потенциальном или предполагаемом конфликте интересов (включая личные, семейные, финансовые или иные отношения), который может повлиять на объективность решений;
- Не участвовать в обсуждении и принятии решений при наличии конфликта интересов;
- Декларировать конфликты интересов в письменной форме в соответствии с внутренними процедурами Организации;
- Соблюдать требования отдельной Политики по управлению конфликтом интересов.

Соккрытие конфликта интересов рассматривается как нарушение настоящей Политики и может квалифицироваться как мошенничество.

7. Ответственность

7.1 Генеральный секретарь

Отвечает за общее внедрение Политики, санкционирование расследований и информирование Центрального комитета и доноров (при необходимости).

7.2 Центральный комитет

Осуществляет общий надзор, утверждает ключевые решения по расследованиям и мерам воздействия в отношении руководства.

7.3 Ревизионная комиссия

Проводит независимый финансовый контроль и аудит (п. 5.2 Устава).

7.4 Все члены, сотрудники, волонтеры, подрядчики

Обязаны действовать добросовестно, незамедлительно сообщать о любых подозрениях в мошенничестве и сотрудничать при проверках.

8. Механизм сообщений

Сообщения принимаются через:

- Специализированный email: antifraud@iacassembly.org;
- Генерального секретаря: chief@iacassembly.org (в том числе анонимно);
- Анонимные или конфиденциальные каналы.

Организация гарантирует конфиденциальность, беспристрастное и своевременное рассмотрение сообщений, а также защиту от преследования лиц, добросовестно сообщивших о подозрениях (в соответствии с UNCAC и законодательством Украины).

9. Процедура реагирования и расследования

- Подтверждение получения сообщения - в течение 5 рабочих дней;
- Предварительная оценка - до 10 рабочих дней;
- Полное расследование с возможным привлечением внешних экспертов (при необходимости);
- В случае подтверждения факта - информирование центрального комитета, соответствующих доноров (в соответствии с грантовыми соглашениями), а при необходимости - правоохранительных органов.

10. Меры воздействия

В случае подтверждённого мошенничества применяются:

- Предупреждение;
- Отстранение от должности / временное приостановление;
- Прекращение членства (пп. 4.9-4.10 устава);
- Расторжение договоров;
- Возмещение причинённого ущерба;
- Информирование доноров и партнёров;
- Обращение в правоохранительные органы Украины или страны совершения нарушения.

11. Меры финансового контроля

- Двойное одобрение расходов (при необходимости - многоуровневое);
- Отдельный учёт грантовых и целевых средств;
- Хранение документов не менее 5 лет (или дольше по требованиям доноров);
- Ежегодный аудит ревизионной комиссией;
- Регулярный мониторинг рисков мошенничества.

12. Заключительные положения

Настоящая Политика вступает в силу 25 февраля 2026 года. Политика пересматривается не реже одного раза в два года, а также при изменениях законодательства, международных стандартов, структуры Организации, географии деятельности или требований доноров.

Утверждено:

Генеральный секретарь Центрального комитета

ОО «Международная Антикоррупционная Ассамблея» _____ Вячеслав Саенко