



**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@icassembly.org](mailto:info@icassembly.org), [www.icassembly.org](http://www.icassembly.org)

## POLITIKA PREVENCE PODVODŮ

<b>Document</b>	Politika prevence podvodů (Anti-Fraud Policy)
<b>Organizace</b>	Nevládní organizace “International Anti-Corruption Assembly” (NGO “IACA”)
<b>Verze</b>	7.0
<b>Schváleno</b>	25. února 2026
<b>Schválil</b>	Generální tajemník Ústředního výboru NGO „IACA“
<b>Kontakt pro oznámení</b>	<a href="mailto:antifraud@icassembly.org">antifraud@icassembly.org</a>

Identifikační kód právnické osoby (EDRPOU): 40030266  
Osvědčení o registraci č. 1448234 ze dne 24. září 2015

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

## 1. Obecná ustanovení

Nevládní organizace „International Anti-Corruption Assembly“ (dále jen „Organizace“ nebo „NGO IACA“) uplatňuje zásadu nulové tolerance vůči podvodům, finančnímu zneužívání a jakýmkoli formám nepoctivého nakládání se zdroji.

Tato Politika prevence podvodů stanoví zásady, mechanismy a postupy pro prevenci, odhalování, vyšetřování a řešení případů podvodného jednání ve všech oblastech činnosti Organizace bez ohledu na zemi realizace projektů.

Tato Politika byla vypracována v souladu s:

- Stanovami Organizace (nové znění z roku 2019, schválené Valnou hromadou);
- Právními předpisy Ukrajiny (zákon Ukrajiny „O předcházení korupci“, zákon Ukrajiny „O veřejných sdruženích“, Daňový řád Ukrajiny apod.);
- Úmluvou Organizace spojených národů proti korupci (UNCAC), zejména články 13 a 15–25;
- Mezinárodními standardy (ISO 37001, doporučení Transparency International, OECD a požadavky hlavních donorů – USAID, EU, OSN);
- Zásadou Independence-First – zachování nezávislosti Organizace i při získávání externího financování.

Organizace působí na základě zásad zákonnosti, integrity, transparentnosti, odpovědnosti, absence majetkového zájmu členů (články 1.9–1.10 Stanov) a ochrany zdrojů.

## 2. Účel politiky

- Předcházení podvodům a finančnímu zneužívání;
- Spolehlivá ochrana zdrojů Organizace, grantových, charitativních, členských a dalších finančních prostředků;
- Zajištění vysoké úrovně transparentnosti, odpovědnosti a efektivního finančního řízení;
- Vytvoření účinných mechanismů pro oznamování podezření a ochranu oznamovatelů;
- Udržování vysokých etických standardů a podpora plnění protikorupčního poslání Organizace v souladu s článkem 13 UNCAC a cíli SDG 16.5 a 16.6;
- Zachování důvěry mezinárodních partnerů, donorů a příjemců podpory.

## 3. Rozsah působnosti

Tato Politika je závazná pro všechny osoby spojené s činností Organizace bez ohledu na zemi pobytu nebo státní příslušnost:

- Členy Valné hromady, Ústředního výboru a Revizní komise;
- Generálního tajemníka;
- Vedoucí a členy samostatných organizačních jednotek a zastoupení (článek 1.16 Stanov);
- Zaměstnance (pracovníky v pracovním poměru i mimo něj), dobrovolníky a stážisty;
- Konzultanty, experty, dodavatele a partnerské organizace (v rámci společných projektů a smluv).

## 4. Definice podvodu

Podvodem se rozumí úmyslné jednání nebo opomenutí směřující k získání neoprávněného prospěchu pro sebe nebo třetí osoby nebo ke způsobení újmy Organizaci, jejím donorům či příjemcům podpory.

Mezi projevy podvodu patří zejména:

- Přisvojení, Zpronevěra Nebo Neoprávněné Použití Finančních Prostředků, Grantů Nebo Majetku;
- Falšování Finančních Dokumentů, Výkaznictví Nebo Prvotních Účetních Dokladů;
- Manipulace S Nákupy, Výběrovými Řízeními Nebo Tendry;
- Zatajení Střetu Zájmů Za Účelem Získání Osobního Prospěchu;
- Podvody S Grantovými Prostředky (Dvojití Financování, Fiktivní Výdaje Apod.);
- Falšování Údajů Ve Zprávách Předkládaných Donorům;
- Jiné Jednání porušující právní předpisy Ukrajiny, mezinárodní normy nebo interní politiky Organizace.

## 5. Základní zásady

- Nulová tolerance vůči podvodům;
- Nulová Tolerance Vůči Podvodům;
- Transparentnost, Odpovědnost A Nezávislost (Independence-First);
- Přiměřenost Kontrolních Opatření Rozsahu A Modelu Organizace (Hybridní Model);
- Ochrana Oznamovatelů A Osob Jednajících V Dobré Víře;
- Osobní Odpovědnost Každé Osoby (Článek 4.5.2 Stanov);
- Efektivní Řízení Rizik A Interní Kontrola;
- Otevřenost vůči externímu financování za podmínky zachování nezávislosti a plné transparentnosti.

## 6. Řízení střetu zájmů

Střet zájmů představuje jedno z hlavních rizik podvodu a korupce. Všechny osoby, na které se tato Politika vztahuje, jsou povinny:

- Neprodleně Oznámit Jakýkoli Skutečný, Potenciální Nebo Domnělý Střet Zájmů (Včetně Osobních, Rodinných, Finančních Či Jiných Vztahů), Který Může Ovlivnit Objektivitu Jejich Rozhodování;
- Zdržet Se Účasti Na Projednávání A Rozhodování V Situaci Střetu Zájmů;
- Písemně Deklarovat Střet Zájmů V Souladu S Interními Postupy Organizace;
- Dodržovat požadavky samostatné Politiky řízení střetu zájmů Organizace.

Zatajení střetu zájmů je považováno za porušení této Politiky a může být kvalifikováno jako podvod.

## 7. Odpovědnosti

### 7.1 Generální tajemník

Odpovídá za celkové zavádění této Politiky, schvalování vyšetřování a informování Ústředního výboru a donorů (je-li to nezbytné).

### 7.2 Ústřední výbor

Vykonává celkový dohled, schvaluje klíčová rozhodnutí týkající se vyšetřování a opatření vůči vedení Organizace.

### 7.3 Revizní komise

Provádí nezávislou finanční kontrolu a audit (článek 5.2 Stanov).

### 7.4 Všichni členové, zaměstnanci, dobrovolníci a dodavatelé

Jsou povinni jednat čestně a bezúhonně, neprodleně oznamovat jakékoli podezření na podvod a spolupracovat při kontrolách a vyšetřování.

## 8. Mechanismus oznamování

Oznámení jsou přijímána prostřednictvím:

- Specializované e-mailové adresy: [antifraud@iacassembly.org](mailto:antifraud@iacassembly.org);
- Generálního tajemníka: [chief@iacassembly.org](mailto:chief@iacassembly.org) nebo anonymně;
- Anonymních nebo důvěrných komunikačních kanálů.

Organizace zaručuje důvěrnost, nestranné a včasné posouzení oznámení, jakož i ochranu před odvetnými opatřeními vůči osobám, které v dobré víře oznámily podezření (v souladu s UNCAC a právními předpisy Ukrajiny).

## 9. Postup reakce a vyšetřování

- Potvrzení přijetí oznámení – do 5 pracovních dnů;
- Předběžné posouzení – do 10 pracovních dnů;
- Úplné vyšetřování s případným zapojením externích expertů (je-li to nutné);
- V případě potvrzení skutečností – informování ústředního výboru, příslušných donorů (v souladu s grantovými smlouvami) a v případě potřeby orgánů činných v trestním řízení.

## 10. Opatření při porušení

---

V případě potvrzeného podvodu mohou být uplatněna následující opatření:

- Upozornění;
- Odvolání z funkcí / dočasné pozastavení výkonu činnosti;
- Ukončení členství (články 4.9–4.10 stanov);
- Ukončení smluvních vztahů;
- Náhrada způsobené škody;
- Informování donorů a partnerů;
- Postoupení věci orgánům činným v trestním řízení Ukrajiny nebo země, kde byl delikt spáchán.

### **11. Opatření finanční kontroly**

- Dvojitá schvalování výdajů (v případě potřeby víceúrovňové schvalování);
- Oddělené účetnictví grantových a účelově určených prostředků;
- Uchovávání dokumentace po dobu nejméně 5 let (nebo déle podle požadavků donorů);
- Každoroční audit prováděný revizní komisí;
- Pravidelné monitorování rizik podvodů.

### **12. Závěrečná ustanovení**

Tato Politika nabývá účinnosti dne 25. února 2026. Politika je přezkoumávána nejméně jednou za dva roky a rovněž v případě změn právních předpisů, mezinárodních standardů, struktury Organizace, geografického rozsahu jejích aktivit nebo požadavků donorů.

### **Schválil:**

Generální tajemník Ústředního výboru

NGO „International Anti-Corruption Assembly“ \_\_\_\_\_ Viacheslav Sayenko