



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 ЗА ПРЕВЕНЦИЯ НА ИЗМАМИТЕ

Документ	Политика за превенция на измамите (Anti-Fraud Policy)
Организация	Неправителствена организация „Международна Антикорупционна Асамблея“ (НПО „МАО“)
Организация (име на английски)	Non-Governmental Organization “International Anti-Corruption Assembly” (NGO “IACA”)
Версия	7.0
Одобрена	25 февруари 2026 г.
Одобрена от	Генерален секретар на Централния комитет на НПО „МАО“
Контакт за сигнали	antifraud@iacasembly.org

Код на юридическото лице (ЕДРПОУ): 40030266
Удостоверение за регистрация № 1448234 от 24 септември 2015 г.

ул. „Жилианска“ 12-А, офис 101, Киев 01033, Украйна
www.iacasembly.org/bg/ | info@iacasembly.org

1. Общи разпоредби

Неправителствената организация „Международна Анतिकорупционна Асамблея“ (наричана по-долу „Организацията“ или „МАО“) прилага политика на нулева толерантност към измами, финансови злоупотреби и всякакви форми на нечестно боравене с ресурси.

Настоящата Политика за превенция на измамите определя принципите, механизмите и процедурите за предотвратяване, откриване, разследване и реагиране при случаи на измама във всички сфери на дейността на Организацията, независимо от държавата, в която се изпълняват проектите.

Политиката е разработена в съответствие със:

- Устава на Организацията (нова редакция от 2019 г., одобрена от Общото събрание);
- Законодателството на Украйна (Закон на Украйна „За предотвратяване на корупцията“, Закон на Украйна „За обществените обединения“, Данъчен кодекс на Украйна и др.);
- Конвенцията на Организацията на обединените нации срещу корупцията (UNCAC), по-специално членове 13 и 15–25;
- Международни стандарти (ISO 37001, препоръки на Transparency International, OECD, изисквания на основни донори — USAID, EC, ООН);
- Принципа Independence-First — запазване на независимостта на Организацията дори при привличане на външно финансиране.

Организацията осъществява дейността си въз основа на принципите на законност, почтеност, прозрачност, отчетност, липса на имуществен интерес на членовете (чл. 1.9–1.10 от Устава) и защита на ресурсите.

2. Цел на Политиката

- Предотвратяване на измами и финансови злоупотреби;
- Надеждна защита на ресурсите на Организацията, грантовете, благотворителните, членските и други средства;
- Осигуряване на високо ниво на прозрачност, отчетност и ефективно финансово управление;
- Създаване на ефективни механизми за подаване на сигнали при съмнения и защита на подателите на сигнали;
- Поддържане на високи етични стандарти и подкрепа за изпълнението на антикорупционния мандат на Организацията в съответствие с член 13 от UNCAC и ЦУР 16.5, 16.6;
- Поддържане на доверието на международните партньори, донори и бенефициенти.

3. Обхват на приложение

Настоящата Политика е задължителна за всички лица, свързани с дейността на Организацията, независимо от държавата на пребиваване или гражданството им:

- Членове на Общото събрание, Централния комитет и Одитната комисия;
- Генерален секретар;
- Ръководители и членове на отделни подразделения и представителства (чл. 1.16 от Устава);
- Служители (щатни и извънщатни), доброволци, стажанти;
- Консултанти, експерти, изпълнители и партньорски организации (в рамките на съвместни проекти и споразумения).

4. Определение за измама

Измама означава умишлени действия или бездействия, насочени към получаване на неправомерна облага за себе си или за трети лица, или към причиняване на вреда на Организацията, нейните донори или бенефициенти.

Проявите на измама включват по-специално:

- Присвояване, разпиляване или неправомерно използване на средства, грантове или имущество;

- Фалшифициране на финансови документи, отчетност или първични документи;
- Манипулиране на обществени поръчки, конкурси или търгове;
- Прикриване на конфликт на интереси с цел получаване на лична облага;
- Измами с грантови средства (двойно финансиране, фиктивни разходи и др.);
- Фалшифициране на данни в отчети към донори;
- Други действия, които нарушават законодателството на Украйна, международните норми или вътрешните политики на Организацията.

5. Основни принципи

- Нулева толерантност към измами;
- Нулева толерантност към измами;
- Прозрачност, отчетност и независимост (independence-first);
- Пропорционалност на контролните мерки спрямо мащаба и модела на организацията (хибриден модел);
- Защита на подателите на сигнали и добросъвестните информатори;
- Лична отговорност на всяко лице (чл. 4.5.2 от устава);
- Ефективно управление на риска и вътрешен контрол;
- Откритост към външно финансиране при запазване на независимостта и пълната прозрачност.

6. Управление на конфликтите на интереси

Конфликтът на интереси е един от ключовите рискове за измами и корупция. Всички лица, за които се прилага настоящата Политика, са длъжни:

- Незабавно да съобщават за всеки действителен, потенциален или предполагаем конфликт на интереси (включително лични, семейни, финансови или други взаимоотношения), който може да повлияе върху обективността на техните решения;
- Да се въздържат от участие в обсъждане и вземане на решения при наличие на конфликт на интереси;
- Да декларират конфликтите на интереси в писмена форма съгласно вътрешните процедури на Организацията;
- Да спазват изискванията на отделната Политика за управление на конфликтите на интереси на Организацията.

Прикриването на конфликт на интереси се счита за нарушение на настоящата Политика и може да бъде квалифицирано като измама.

7. Отговорности

7.1 Генерален секретар

Отговаря за цялостното прилагане на Политиката, разрешаването на разследвания и информирането на Централния комитет и донорите (когато е необходимо).

7.2 Централен комитет

Осъществява общ надзор, одобрява ключови решения относно разследванията и мерките за въздействие спрямо ръководството.

7.3 Одитна комисия

Извършва независим финансов контрол и одит (чл. 5.2 от Устава).

7.4 Всички членове, служители, доброволци и изпълнители

Са длъжни да действат почтено, незабавно да съобщават за всякакви съмнения за измама и да съдействат по време на проверки.

8. Механизъм за подаване на сигнали

Сигнали се приемат чрез:

- Специализиран имейл: antifraud@iacassembly.org;
- Генерален секретар: chief@iacassembly.org или анонимно;

- Анонимни или поверителни канали.

Организацията гарантира поверителност, безпристрастно и своевременно разглеждане на сигналите, както и защита от ответни действия за лицата, които добросъвестно са подали сигнал за съмнения (в съответствие с UNCAC и украинското законодателство).

9. Процедура за реагиране и разследване

- Потвърждение за получаване на сигнала — в срок до 5 работни дни;
- Предварителна оценка — до 10 работни дни;
- Пълно разследване с възможно участие на външни експерти (при необходимост);
- При потвърждаване на факта — информиране на централния комитет, съответните донори (съгласно грантовите споразумения) и, при необходимост, правоохранителните органи.

10. Мерки за въздействие

При потвърдена измама се прилагат следните мерки:

- Предупреждение;
- Освобождаване от задължения / временно отстраняване;
- Прекратяване на членството (чл. 4.9–4.10 от устава);
- Прекратяване на договори;
- Обезщетяване на причинените вреди;
- Информирание на донори и партньори;
- Сесиране на правоохранителните органи на Украйна или на държавата, в която е извършено нарушението.

11. Мерки за финансов контрол

- Двойно одобряване на разходите (при необходимост — повече нива);
- Отделно счетоводно отчитане на грантовите и целевите средства;
- Съхраняване на документи за срок не по-малко от 5 години (или по-дълго — съгласно изискванията на донорите);
- Ежегоден одит от одитната комисия;
- Редовен мониторинг на рисковете от измами.

12. Заключителни разпоредби

Настоящата Политика влиза в сила на 25 февруари 2026 г. Политиката се преразглежда най-малко веднъж на всеки две години, както и при промени в законодателството, международните стандарти, структурата на Организацията, географския обхват на дейността ѝ или изискванията на донорите.

Одобрено от:

Генерален секретар на Централния комитет

НПО „Международна Антикорупционна Асамблея“ _____ Вячеслав Саенко