



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

ПОЛІТИКА ЗАПОБІГАННЯ ШАХРАЙСТВУ

Anti-Fraud Policy

Документ	Політика запобігання шахрайству (Anti-Fraud Policy)
Організація	Громадська організація «Міжнародна Антикорупційна Асамблея» (ГО «МАА»)
Організація (назва на англійській)	Non-Governmental Organization "International Anti-Corruption Assembly" (NGO "IACA")
Версія	7.0
Затверджено	25 лютого 2026 року
Затвердив	Генеральний секретар ЦК ГО «МАА»
Контакт для повідомлень	antifraud@iacasembly.org

ЄДРПОУ: 40030266 | Свідоцтво про реєстрацію: №1448234 від 24 вересня 2015 року

Юридична адреса: 01033, м. Київ, вул. Жилинська, 12-А, офіс 101

Поштова адреса: 03150, м. Київ, вул. С. Коновальця, 15/3

Сайт: www.iacasembly.org | Email: info@iacasembly.org

1. Загальні положення

Громадська організація «Міжнародна Антикорупційна Асамблея» (далі — Організація або ГО «МАА») встановлює нульову толерантність до шахрайства, фінансових зловживань та будь-яких форм недоброчесного поводження з ресурсами.

Ця Політика запобігання шахрайству визначає принципи, механізми та процедури попередження, виявлення, розслідування та реагування на випадки шахрайства в усіх напрямках діяльності Організації, незалежно від країни реалізації проєктів.

Політика розроблена відповідно до:

- Статуту Організації (нова редакція 2019 року, затверджена Загальними зборами);
- Законодавства України (Закон України «Про запобігання корупції», Закон України «Про громадські об'єднання», Податковий кодекс України тощо);
- Конвенції ООН проти корупції (UNCAC), зокрема Статей 13 та 15–25;
- Міжнародних стандартів (ISO 37001, рекомендації Transparency International, OECD, вимоги основних донорів — USAID, ЄС, ООН);
- Принципу Independence-First — збереження незалежності Організації навіть при залученні зовнішнього фінансування.

Організація діє на засадах законності, доброчесності, прозорості, підзвітності, відсутності майнового інтересу членів (п.п. 1.9–1.10 Статуту) та захисту ресурсів.

2. Мета політики

- Запобігання шахрайству та фінансовим зловживанням;
- Надійний захист ресурсів Організації, грантових, благодійних, членських та інших коштів;
- Забезпечення високого рівня прозорості, підзвітності та ефективного фінансового управління;
- Створення дієвих механізмів повідомлення про підозри та захисту викривачів;
- Підтримка високих етичних стандартів та сприяння реалізації антикорупційного мандату Організації відповідно до Статті 13 UNCAC та ЦСР ООН 16.5, 16.6;
- Підтримка довіри міжнародних партнерів, донорів та бенефіціарів.

3. Сфера застосування

Політика є обов'язковою для всіх осіб, пов'язаних з діяльністю Організації, незалежно від країни перебування чи громадянства:

- Членів Загальних зборів, Центрального комітету, Ревізійної комісії;
- Генерального секретаря;
- Керівників та членів відокремлених підрозділів і представництв (п. 1.16 Статуту);
- Працівників (штатних та позаштатних), волонтерів, стажерів;
- Консультантів, експертів, підрядників та партнерських організацій (у межах спільних проєктів та договорів).

4. Визначення шахрайства

Шахрайство — умисні дії або бездіяльність, спрямовані на отримання неправомірної вигоди для себе чи третіх осіб або заподіяння шкоди Організації, її донорам чи бенефіціарам.

До проявів шахрайства належать, зокрема:

- Привласнення, розтрата або нецільове використання коштів, грантів, майна;
- Фальсифікація фінансових документів, звітності, первинних документів;
- Маніпулювання закупівлями, конкурсами, тендерами;
- Приховування конфлікту інтересів з метою отримання особистої вигоди;
- Шахрайство з грантовими коштами (подвійне фінансування, фіктивні витрати тощо);
- Фальсифікація даних у звітах для донорів;
- Інші дії, що порушують законодавство України, міжнародні норми або внутрішні політики Організації.

5. Основні принципи

- Нульова толерантність до шахрайства;
- Нульова толерантність до шахрайства
- Прозорість, підзвітність та незалежність (Independence-First);
- Пропорційність заходів контролю масштабам та моделі Організації (гібридна);
- Захист викривачів та добросовісних інформаторів;
- Персональна відповідальність кожного (п. 4.5.2 Статуту);
- Ефективне управління ризиками та внутрішній контроль;
- Відкритість до зовнішнього фінансування за умови збереження незалежності та повної прозорості.

6. Управління конфліктом інтересів

Конфлікт інтересів є одним з ключових ризиків шахрайства та корупції. Усі особи, на яких поширюється дія цієї Політики, зобов'язані:

- негайно повідомляти про будь-який фактичний, потенційний або уявний конфлікт інтересів (включаючи особисті, сімейні, фінансові чи інші відносини), який може вплинути на об'єктивність їхніх рішень;
- Самовідсторонюватися від участі в обговоренні та прийнятті рішень у ситуації конфлікту інтересів;
- Декларувати конфлікти інтересів у письмовій формі відповідно до внутрішніх процедур Організації;
- Дотримуватися вимог окремої Політики управління конфліктом інтересів Організації.

Приховування конфлікту інтересів розцінюється як порушення цієї Політики та може кваліфікуватися як шахрайство.

7. Обов'язки

7.1 Генеральний секретар

Відповідає за загальне впровадження Політики, санкціонування розслідувань, інформування Центрального комітету та донорів (за потреби).

7.2 Центральний комітет

Здійснює загальний нагляд, затверджує ключові рішення щодо розслідувань та заходів впливу щодо керівництва.

7.3 Ревізійна комісія

Проводить незалежний фінансовий контроль та аудит (п. 5.2 Статуту).

7.4 Усі члени, працівники, волонтери, підрядники

Зобов'язані діяти добросовісно, негайно повідомляти про будь-які підозри в шахрайстві та співпрацювати під час перевірок.

8. Механізм повідомлення

Повідомлення приймаються через:

- Спеціальну адресу: antifraud@iacasembly.org;
- Генерального секретаря: chief@iacasembly.org або анонімно;
- Анонімні або конфіденційні канали.

Організація гарантує конфіденційність, неупереджене та своєчасне розглядування повідомлень, а також захист від переслідування осіб, які добросовісно повідомили про підозри (відповідно до UNCAC та законодавства України).

9. Порядок реагування та розслідування

- Підтвердження отримання повідомлення - протягом 5 робочих днів;
- Попередня оцінка – до 10 робочих днів;
- Повне розслідування з можливим залученням зовнішніх експертів (за потреби);

- У разі підтвердження факту - інформування Центрального комітету, відповідних донорів (відповідно до грантових угод) та, за необхідності, правоохоронних органів.

10. Заходи впливу

У разі підтвердження шахрайства застосовуються:

- Попередження;
- Усунення від виконання обов'язків / тимчасове відсторонення;
- Припинення членства (п.п. 4.9–4.10 Статуту);
- Розірвання договорів;
- Відшкодування завданих збитків;
- Інформування донорів та партнерів;
- Звернення до правоохоронних органів України або країни вчинення правопорушення посади / припинення членства;

11. Фінансові контрольні заходи

- Подвійне погодження витрат (за потреби - більше рівнів);
- Окремий облік грантових та цільових коштів;
- Зберігання документів не менше 5 років (або довше — відповідно до вимог донорів);
- Щорічний аудит Ревізійною комісією;
- Регулярний моніторинг ризиків шахрайства.

12. Прикінцеві положення

Політика набирає чинності з 25 лютого 2026 року. Політика переглядається не рідше одного разу на два роки, а також у разі змін законодавства, міжнародних стандартів, структури Організації, географії діяльності або вимог донорів.

Затверджено:

Генеральний секретар Центрального комітету
ГО «Міжнародна Антикорупційна Асамблея»



 Вячеслав Саєнко