

# FRAUDEPROTOCOL Stichting Boerderij van Nambikay

## Waarom een fraudeprotocol

Het doel van de stichting Boerderij van Nambikay is: "bijdragen aan het herstel en de heelheid van de door oorlog en/of armoede getroffen mensen en samenleving in Sri Lanka en het delen van Gods liefde. Boerderij van Nambikay wil volledig transparant zijn in zowel de binnenkomende als de uitgaande geldstromen. Deze gelden worden door derden verstrekt. Boerderij van Nambikay ziet het dan ook als haar plicht de grootst mogelijke zorgvuldigheid ten aanzien van de financiële middelen in acht te nemen.

Boerderij van Nambikay doet alles binnen haar vermogen om fraude te voorkomen. Wanneer toch het vermoeden van fraude ontstaat, dient onderzoek plaats te vinden binnen de gestelde regels. Hierin wil Boerderij van Nambikay duidelijk zijn.

## Wat is fraude

Het begrip fraude staat in het Wetboek van Strafrecht niet als zodanig omschreven. Het gaat in de praktijk om zaken als: diefstal, verduistering, valsheid in geschrifte, oplichting, bedrog en corruptie. Fraude kent veel vormen maar de opzet is steeds dezelfde: personen of organisaties eigenen zich geld toe waar ze geen recht op hebben; daardoor worden anderen benadeeld.

Fraude kan ook plaatsvinden door projecten niet uit te voeren en/of te verklaren dat ze wel zijn uitgevoerd. Ook kan het gebeuren doordat kosten die niet zijn gemaakt toch worden opgevoerd, door geld dat bestemd is voor Boerderij van Nambikay niet aan Boerderij van Nambikay af te dragen etc. etc.

Door fraude wordt Boerderij van Nambikay benadeeld in haar werk. Bovendien tast het de goede naam van zowel de eigen organisatie als de branche aan. Het mag duidelijk zijn dat fraude volstrekt inacceptabel is!

## Visie op fraude

Geldzaken zijn vaak een test voor ons karakter. Het karakter van Boerderij van Nambikay is een christelijk karakter. God roept ons op om eerlijk te zijn, ook in kleine zaken die gemakkelijk bedekt kunnen worden. (*Lucas 16:10*) "Doe alles zo dat niemand een kwaad woord van u kan zeggen, leef als zuivere kinderen van God" (*Fil. 2:14-15*)

## Maatregelen ter voorkoming van fraude

In principe worden donaties per bank ontvangen. Wanneer incidenteel een bijdrage in contanten wordt verstrekt, wordt het bedrag door de penningmeester op de bankrekening van Boerderij van Nambikay gestort en ontvangt de donateur een stortingsbewijs. Wanneer bij presentaties/ evenementen verkoop in contanten plaatsvindt, zijn daarbij twee personen aanwezig. De opbrengst wordt gezamenlijk geteld en ter beschikking van de penningmeester gesteld. Op de eerstvolgende bestuursvergadering wordt de opbrengst gerapporteerd.

De penningmeester stelt meerdere keren per jaar een overzicht van de ontvangsten en uitgaven samen. Deze rapportage is een vast agendapunt op iedere bestuursvergadering. Hetzelfde geldt voor de balans/banksaldi. Voorafgaand aan de bestuursvergadering liggen de rapportages/ bankafschriften gereed voor controle. Deze controle gebeurt steeds door twee bestuursleden, anders dan voorzitter/penningmeester, in wisselende samenstelling.

De jaarrekening wordt op de website van Boerderij van Nambikay gepubliceerd.

In de jaarrekening wordt tevens een overzicht gegeven van de ontvangsten per project. Hierbij wordt ook het aantal bijdragende fondsen vermeld. Ook wordt in het jaarverslag bevestigd dat elk fonds een schriftelijke eindrapportage ontvangt over het onderdeel waaraan dit fonds heeft bijgedragen. In deze rapportage is aangegeven:

- het totaal voor dit onderdeel ontvangen bedrag met vermelding van de namen van alle bijdragende fondsen en per fonds de hoogte van de individuele bijdrage.
- het naar Sri Lanka overgemaakte en aldaar bestede bedrag, zo mogelijk met een specificatie van de kosten.

Hiermee toont Boerderij van Nambikay aan dat geen sprake kan zijn van 'dubbelfinanciering'.

### **Meldpunt fraude**

Een vermoeden van onregelmatigheden dient te worden gemeld bij de secretaris van het bestuur. Een vermoeden van onregelmatigheden van de secretaris dient gemeld te worden bij de initiatiefnemer (Uthayan Meas), of bij niet bestuurslid Johan van Dijk (johan.vandijk@xs4all.nl).

Een vermoeden van onregelmatigheden in Sri Lanka dient gemeld te worden bij bestuur Stichting Boerderij van Nambikay, of bij de coördinator van Farm of Nambikay. Een vermoeden van onregelmatigheden van de coördinator dient gemeld te worden bij Mr. Ragavan, één van de adviseurs van Farm of Nambikay (a.raga@zoa.ngo).

### **Onderzoek**

Het bestuur zal onderzoek doen en de bevindingen meedelen aan degene die de melding heeft gedaan. Wanneer er een ernstig vermoeden van fraude bestaat, zal het bestuur te allen tijde aangifte doen zodat de zaak strafrechtelijk kan worden onderzocht en vervolgd.

### **Maatregelen**

Indien het onderzoek een medewerker van Boerderij van Nambikay betreft, zal deze medewerker, hangende het onderzoek worden geschorst. Bij daadwerkelijk vaststellen van fraude zal de frauderende medewerker oneervol worden ontslagen en zal het verduisterde bedrag, vermeerderd met gemaakte kosten, worden verhaald op de frauderende medewerker. Wanneer een andere partij dan Boerderij van Nambikay gedupeerd is, zal ook deze onmiddellijk in kennis worden gesteld.

### **Communicatie bij fraude**

Een sterk vermoeden van fraude zal - net als daadwerkelijke fraude - onverwijld aan de donateurs worden gemeld. Een intern vermoeden van fraude zal eerst worden onderzocht om niet voorbarig en onnodig schade aan te brengen. Met inachtneming van de regels rondom privacy zal melding worden gedaan in de nieuwsbrief met publicatie op de website van Boerderij van Nambikay.

### **Publicatie fraudeprotocol**

Het fraudeprotocol wordt verstrekt aan alle bestuursleden. Daarnaast staat het gepubliceerd op de website van Boerderij van Nambikay.

### **Vaststellen fraudeprotocol**

Het fraudeprotocol is vastgesteld in de bestuursvergadering van 12 november 2018.