



ППС 2014-2020

Россия - Юго-Восточная Финляндия

Заявление Программы ПС «Россия — Юго-Восточная Финляндия 2014-2020» о противодействии мошенничеству

Введение

Управляющий орган Программы ПС «Россия — Юго-Восточная Финляндия 2014-2020» стремится поддерживать высокий уровень юридических, этических и нравственных стандартов, следовать принципам этики, объективности и честности и хотел бы, чтобы его деятельность воспринималась как не допускающая мошенничества и коррупции и направленная на их предотвращение.

Мы ожидаем, что все сотрудники программы разделяют приверженность этим принципам. Целью настоящего Заявления является формирование и поощрение культуры, не допускающей мошеннической деятельности, содействие предотвращению и выявлению мошенничества, а также разработке процедур, которые будут способствовать расследованию случаев мошенничества и связанных с ними правонарушений и обеспечивать своевременное и надлежащее рассмотрение таких случаев. Действует процедура раскрытия информации о ситуациях конфликта интересов.

Термин «мошенничество» обычно используется для обозначения широкого круга правонарушений, включая хищение, коррупцию, незаконное присвоение, взяточничество, подделку, введение в заблуждение, сговор, отмывание денег и сокрытие существенных фактов. Мошенничество часто связано с обманом для получения личной выгоды для себя, близкого человека или третьего лица либо с причинением ущерба другому. Ключевым элементом, отличающим мошенничество от нарушения, является намерение. Мошенничество может иметь не только финансовые последствия, оно может наносить вред репутации организации, ответственной за эффективное и рациональное управление денежными средствами. Это особенно важно для публичной организации, управляющей средствами Программы ПС «Россия — Юго-Восточная Финляндия». Коррупция означает злоупотребление полномочиями для личной выгоды. О конфликте интересов можно говорить в случаях, когда беспристрастное и объективное исполнение лицом своих должностных обязанностей оказывается под угрозой по причинам, связанным с семьей, эмоциональным состоянием, политической или национальной принадлежностью, экономическими или любыми другими общими интересами, например, с лицом, желающим получить или получающим финансирование Программы.

Обязанности

В структуре Управляющего органа общую ответственность за управление рисками мошенничества и коррупции в рамках Программы ПС «Россия — Юго-Восточная Финляндия» несет Директор программы. В его обязанности входит:

- осуществление регулярного анализа риска мошенничества с участием группы по оценке риска;
- принятие эффективной политики противодействия мошенничеству и плана реагирования на факты мошенничества;
- обеспечение информирования и обучения сотрудников по вопросам противодействия мошенничеству;
- обеспечение своевременной передачи сотрудниками материалов о мошенничестве компетентным органам, проводящим расследование.

Сотрудники Управляющего органа и Представительства программы отвечают за повседневное управление рисками мошенничества и их предотвращение. В частности, в обязанности этих сотрудников входит:

- обеспечение надлежащей системы внутреннего контроля в своей сфере ответственности;
- предотвращение и выявление фактов мошенничества;
- должная осмотрительность и принятие мер предосторожности при подозрении на мошенничество;
- принятие корректирующих мер, включая, где это применимо, административные санкции.

В процессе самооценки рисков мошенничества программы участвует Группа по проведению внутренней оценки рисков мошенничества, которая доводит результаты самооценки до сведения Совместного мониторингового комитета.

Аудиторский Орган должен действовать в соответствии с профессиональными стандартами¹ при оценке риска мошенничества и адекватности существующей структуры контроля.

Информирование о случаях мошенничества

Управляющий орган установил процедуры информирования о случаях мошенничества, как внутренние, так и в Европейскую службу по противодействию мошенничеству. Все такие сообщения рассматриваются с соблюдением самой строгой конфиденциальности и в соответствии с Директивой (ЕС) 2016/680 Европейского парламента и Совета от 27 апреля 2016 года «О защите физических лиц применительно к обработке персональных данных компетентными органами в целях предотвращения, расследования, обнаружения или преследования уголовных преступлений или исполнения уголовных наказаний, и о свободной передаче таких данных, а также об отмене Рамочного решения Совета 2008/977/ЈНА». Сотрудники, сообщающие о нарушениях или о предполагаемом мошенничестве, защищены от преследования.

Меры противодействия мошенничеству

Управляющий орган принял надлежащие меры противодействия мошенничеству на основе тщательной оценки риска мошенничества (см. Руководство Комиссии по реализации статьи 125.4 с). В частности, он обеспечивает знание сотрудниками рисков мошенничества и обучение сотрудников в области противодействия мошенничеству. Управляющий орган осуществляет решительную и незамедлительную проверку всех случаев предполагаемого или фактического мошенничества, и предпринимает меры по совершенствованию внутренней системы управления и контроля по мере необходимости.

Заключение

Мошенничество может принимать самые разнообразные формы. Управляющий орган проводит политику нулевой терпимости к мошенничеству и коррупции, он использует надежную систему контроля, призванную предотвращать и выявлять, насколько это возможно, мошеннические действия и устранять их последствия, если таковые имели место.

Порядок действий и стратегии, связанные с Процедурой программы по противодействию мошенничеству, поддержаны Совместным мониторинговым комитетом, который на постоянной основе активно пересматривает и обновляет их.

¹ Международные стандарты профессиональной практики внутреннего аудита, Международные стандарты аудита