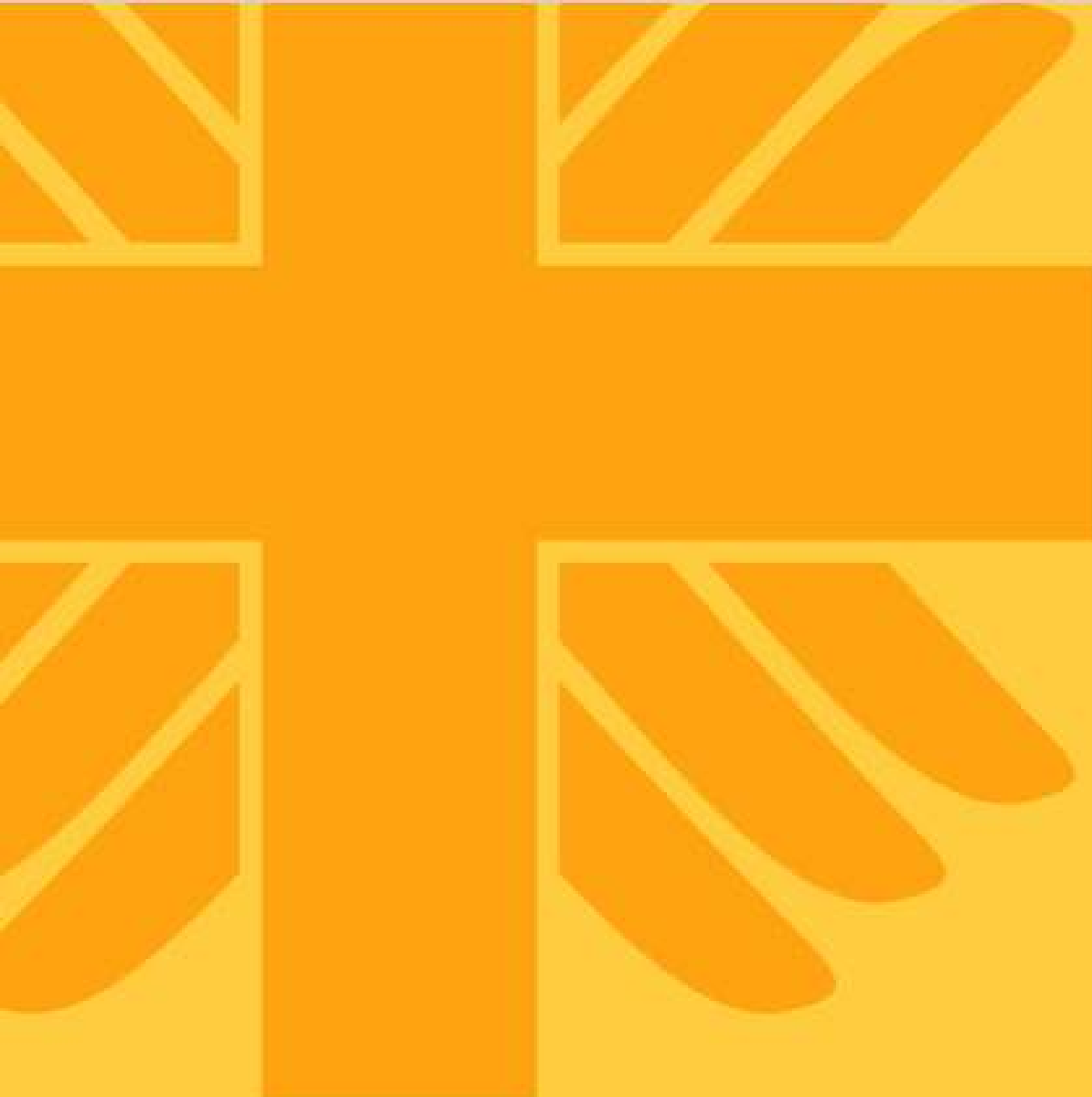
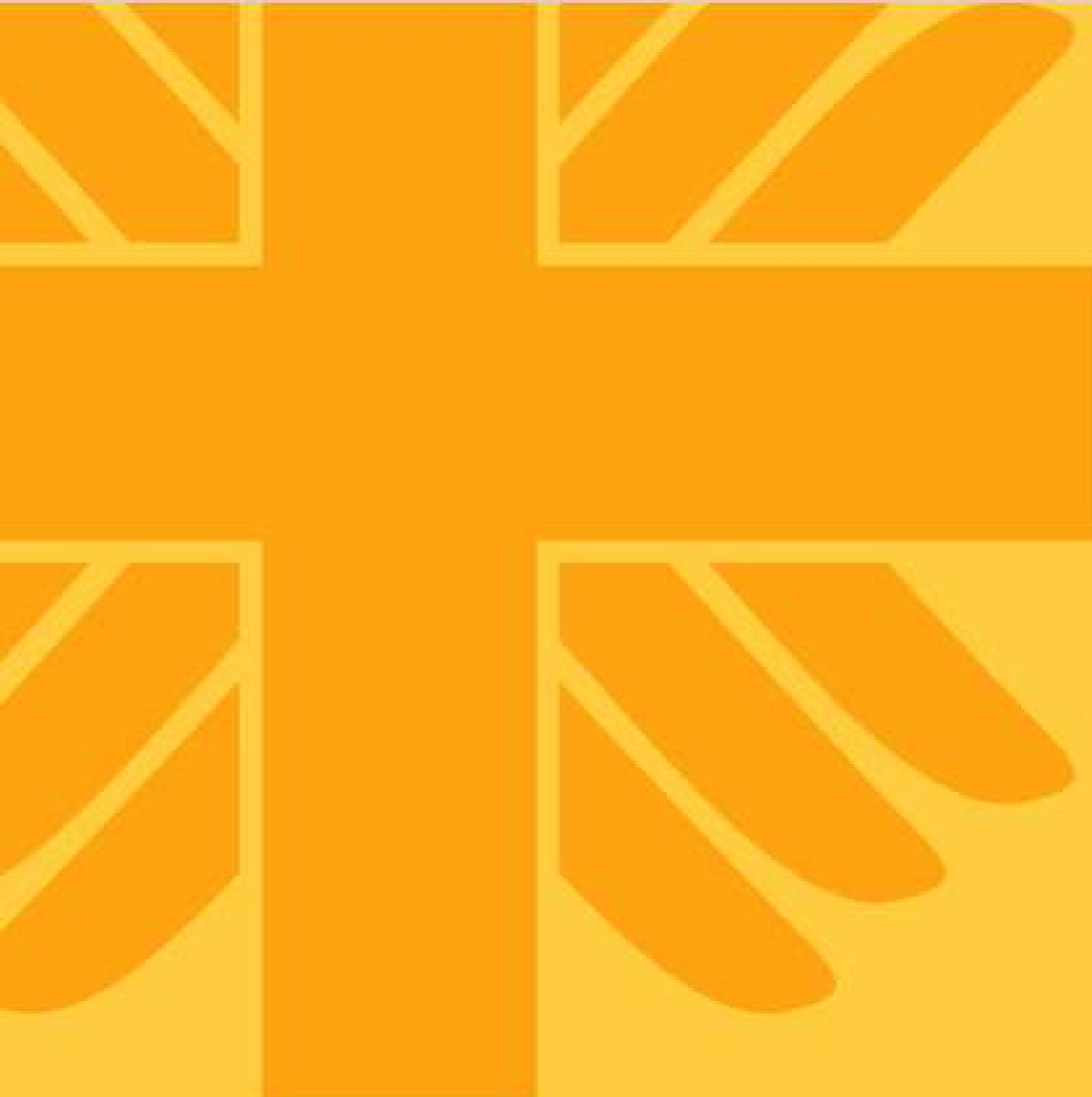


Захід для бухгалтерів місцевих організацій на тему:

“Впровадження оновлених політик запобігання конфлікту інтересів, протидії корупції та шахрайським діям у сфері бухгалтерського обліку та фінансового менеджменту”



Знайомство та очікування

- 
- 1. Як вас звати?**
 - 2. Звідки ви?**
 - 3. Які маєте очікування від тренінгу?**



Мета:

Це навчання проводиться задля пояснення та вивчення правил запобігання конфлікту інтересів та протидії корупції і шахрайським діям, які діють у мережі Карітасу України



Для кого?

Для бухгалтерів місцевих організацій-членів мережі Карітасу України

Перш ніж ми почнемо:



ПИТАННЯ БЕЗПЕКИ

питання щодо фізичної безпеки на випадок надзвичайної ситуації (повітряна тривога, евакуація тощо)



БЕЗПЕЧНИЙ ПРОСТІР

Цей тренінг - це безпечний простір, в якому ми поважаємо один одного, обмінюємось думками і досвідом, не засуджуємо і не критикуємо



КОНФІДЕНЦІЙНІСТЬ

Ми піклуємося про приватність ваших історій та даних. І просимо вас також зберігати конфіденційність

Політики і процедури системи Убезпечення:

Кодекс етики і поведінки

Зібрання етичних і професійних вимог, що ґрунтуються на ідентичності Карітасу України і діють у всій мережі

1

Політика Убезпечення

Передбачає всі загальні положення про правила і процедури, які діють у системі Убезпечення мережі Карітасу України.

2

Політика і процедури захисту дітей і вразливих дорослих

Визначає правила взаємодії з дітьми і вразливими дорослими, включає алгоритми розпізнавання і реагування на факти насильства

3

Політика протидії торгівлі людьми

Документ, який визначає політику Карітасу України щодо протидії всім формам торгівлі людьми та експлуатації

4

Політика запобігання конфлікту інтересів

Політика, яка містить критерії і правила виявлення, розкриття і врегулювання конфлікту інтересів у роботі мережі

5

Політика протидії корупції і шахрайським діям

Передбачає підходи Карітасу щодо протидії і превенції корупції і шахрайства у всіх формах

6

Процедура розгляду звернень чутливого характеру та надання зворотного зв'язку

Застосовується у випадку отримання повідомлення про порушення системи Убезпечення (звернення чутливого характеру)

7

Кодекс етики і поведінки:

Зібрання етичних і професійних вимог, що ґрунтуються на ідентичності Карітасу України і діють у всій мережі

Мета:

- турбота про гідність, потреби й права всіх людей, насамперед людей у потребі (бенефіціарів), персоналу та афілійованих осіб;
- плекання духовності зустрічі та побудова взаємин;
- встановлення, визначення і впровадження на всіх рівнях взаємодії єдиних стандартів етики і поведінки в організаціях-членах мережі Карітасу України;
- підвищення якості виконання професійних обов'язків та надання соціальних послуг.





[Watch video on YouTube](#)

Error 153

Video player configuration error



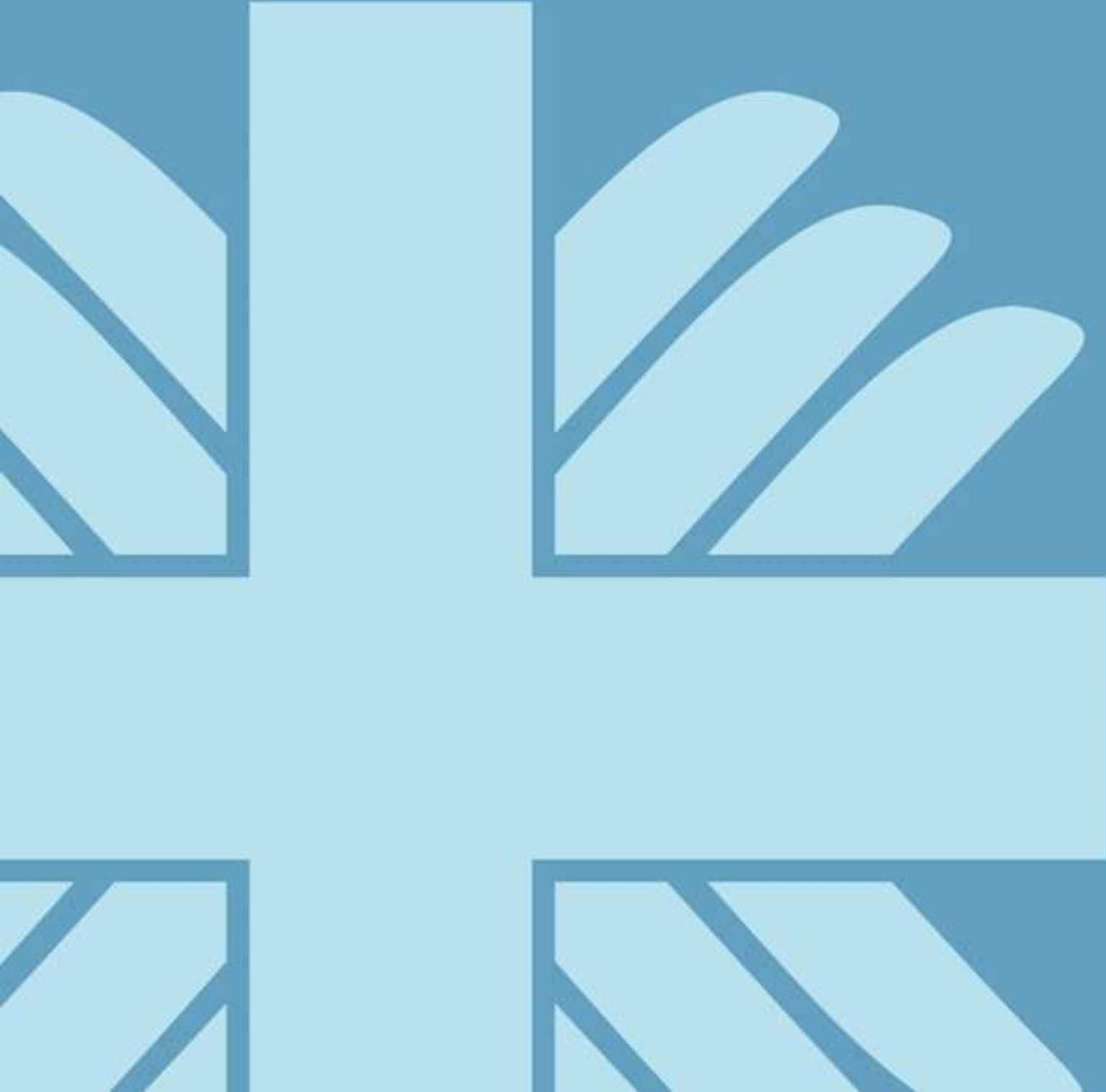
Правила етики і поведінки:



СЕСІЯ 1.

Політика запобігання конфлікту інтересів у мережі Карітас України





**Конфлікт
інтересів - це**

Конфлікт інтересів

ситуація, де особистий інтерес може вплинути на робочі рішення.

це **не порушення** (це ситуація, в якій може опинитися кожен), але конфлікт інтересів:

- ✓ може бути основою корупційних правопорушень та інших зловживань
- ✓ впливає на об'єктивність і неупередженість працівників, ускладнює виконання посадових обов'язків
- ✓ може завдати серйозних матеріальних і репутаційних збитків



Загроза упередженості

Навіть якщо людина нічого не порушила, навіть якщо діяла чесно і відкрито, сам факт ситуації, де переплітаються особисте і службове, може виглядати підозріло для інших.

Це створює ризик для довіри до вас і до організації

Конфлікт інтересів - не сором, а сигнал передати відповідальність

“Мета не в тому, щоб усунути конфлікт інтересів, а щоб керувати ним так, щоб зберегти суспільну довіру». Рекомендації OECD “Доброчесність на державному рівні”

- # Врегулювання **конфлікту інтересів** -
- обов'язковий стандарт у гуманітарному секторі:
- Core Humanitarian Standard (CHS)
 - Вимоги донорів (CI, CE, UN, EU та ін.)
 - Принципи “do no harm” і справедливості

*Система запобігання конфлікту інтересів -
обов'язкова вимога донорів*



Розділ II. Конвенції ООН проти корупції

1. Етичні стандарти поведінки на державній службі;
 2. Добročесність приватного сектору
- Заохочення невідкупності, чесності та відповідальності серед державних службовців
 - Створення визначених стандартів поведінки на державній службі
 - Моніторинг дотримання поведінки
 - Співпраця приватного сектору та правоохоронних органів
 - Розробка стандартів
 - **Запобігання конфлікту інтересів, як в публічному, так і в приватному секторах**

Конфлікт інтересів

суперечність між приватним інтересом особи та її службовими повноваженнями, наявність якої впливає (*реальний конфлікт інтересів*) чи може вплинути (*потенційний конфлікт інтересів*) на об'єктивність і неупередженість прийняття рішень, і/або на вчинення чи невчинення дій під час виконання наданих їй службових повноважень.

Складові конфлікту інтересів:

- ✓ Приватний інтерес (майновий чи немайновий)
- ✓ Службові повноваження
- ✓ Повноваження дискреційного характеру

Дискреція – можливість діяти на власний розсуд, обираючи з декількох можливих варіантів дій, рішень, або навпаки – не вчиняти дію, не приймати рішення (тобто бездіяти).

*Закон України
«Про запобігання корупції»*



**Що може бути
приватним інтересом?**

Приклади обставин/ситуацій пов'язаних з **приватним інтересом**

*потрібно враховувати конкретні обставини, відносини та зв'язки особи,
обсяг її службових повноважень під час прийняття того чи іншого рішення.*

Сімейні та родинні стосунки
Бажання допомогти “своїм”



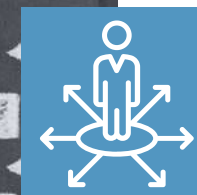
**Реалізація службових
повноважень стосовно себе**

Отримання подарунка



Сумісництво

**Участь у бізнесі, політична/
громадська діяльність**

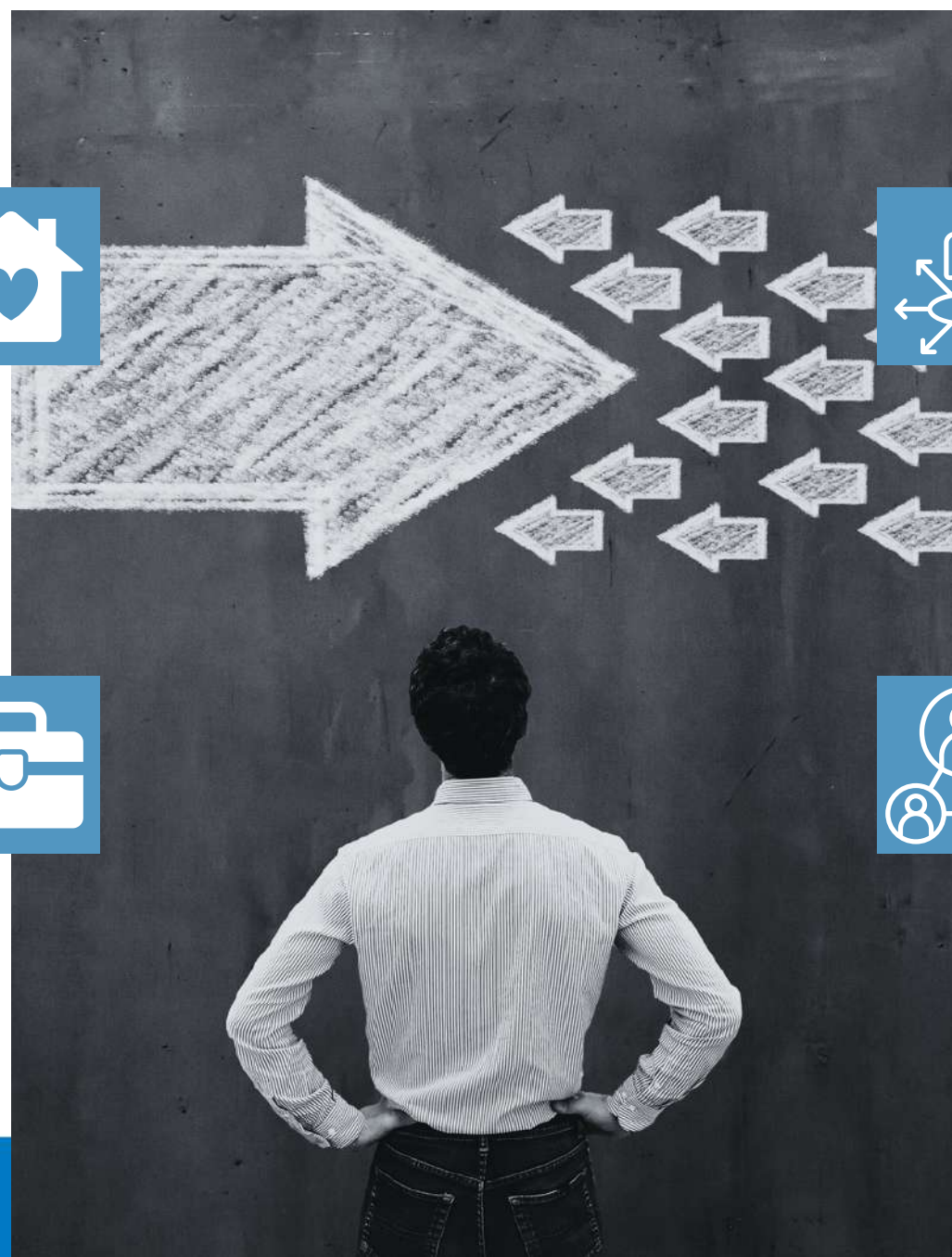


Договірні відносини

Службові стосунки/діяльність



**Відносини прямого
підпорядкування**



Приймати рішення



Координувати процеси



**Впливати на
розподілення ресурсів**

Підписувати документи



**Бути членом
конкурсної комісії**



**Радити керівнику
організації**



Службові повноваження



ПЕРСОНАЛ

всі працівники Карітасу України, члени правління, волонтери, стажери і студенти, які проходять практику

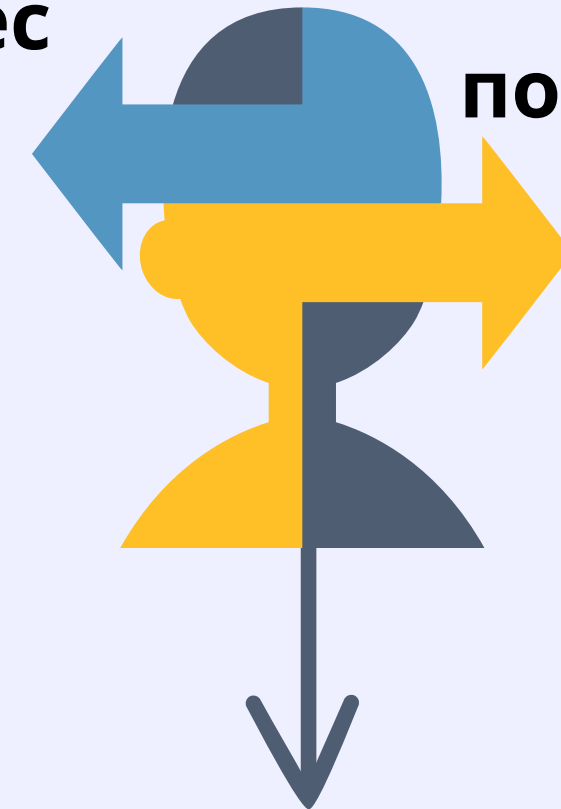


АФІЛІЙОВАНІ ОСОБИ

партнерські організації і їх персонал, донори проєктів, консультанти, підрядники і/або будь-які родичі, треті фізичні та/чи юридичні особи, що беруть участь або можуть брати участь в закупівлі робіт, товарів і послуг для Карітасу України

**Приватний
інтерес**

**Службові
повноваження**



об'єктивність і неупередженість
прийняття рішень, і/або вчинення
чи невчинення дій

Види конфлікту інтересів:

Реальний конфлікт інтересів

рішення вже приймається
або вже прийняте в умовах,
коли особа має особистий
інтерес

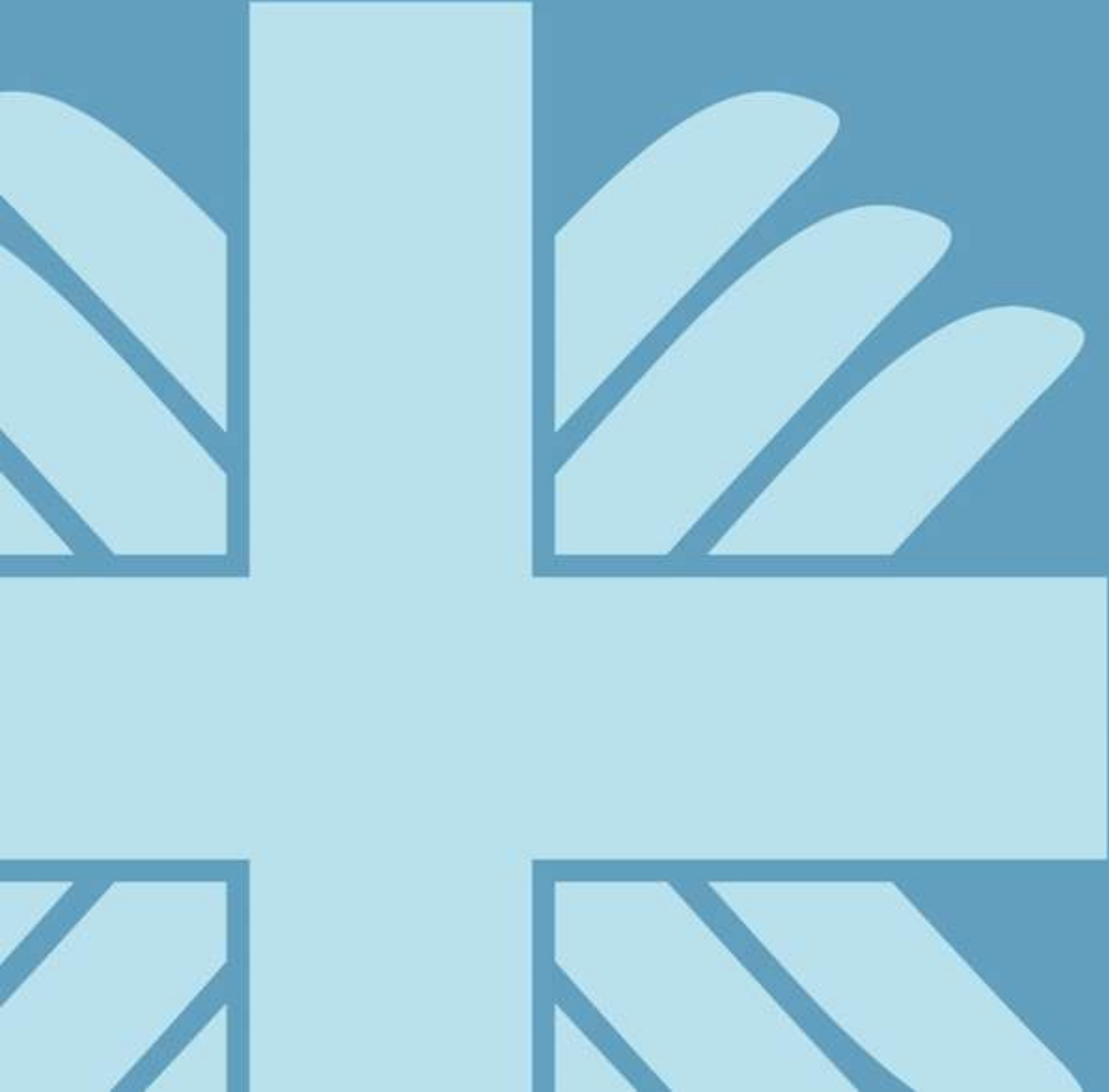
*коли вже є суперечність між
особистим інтересом і
службовими повноваженнями,
яка впливає на рішення.*

Потенційний конфлікт інтересів

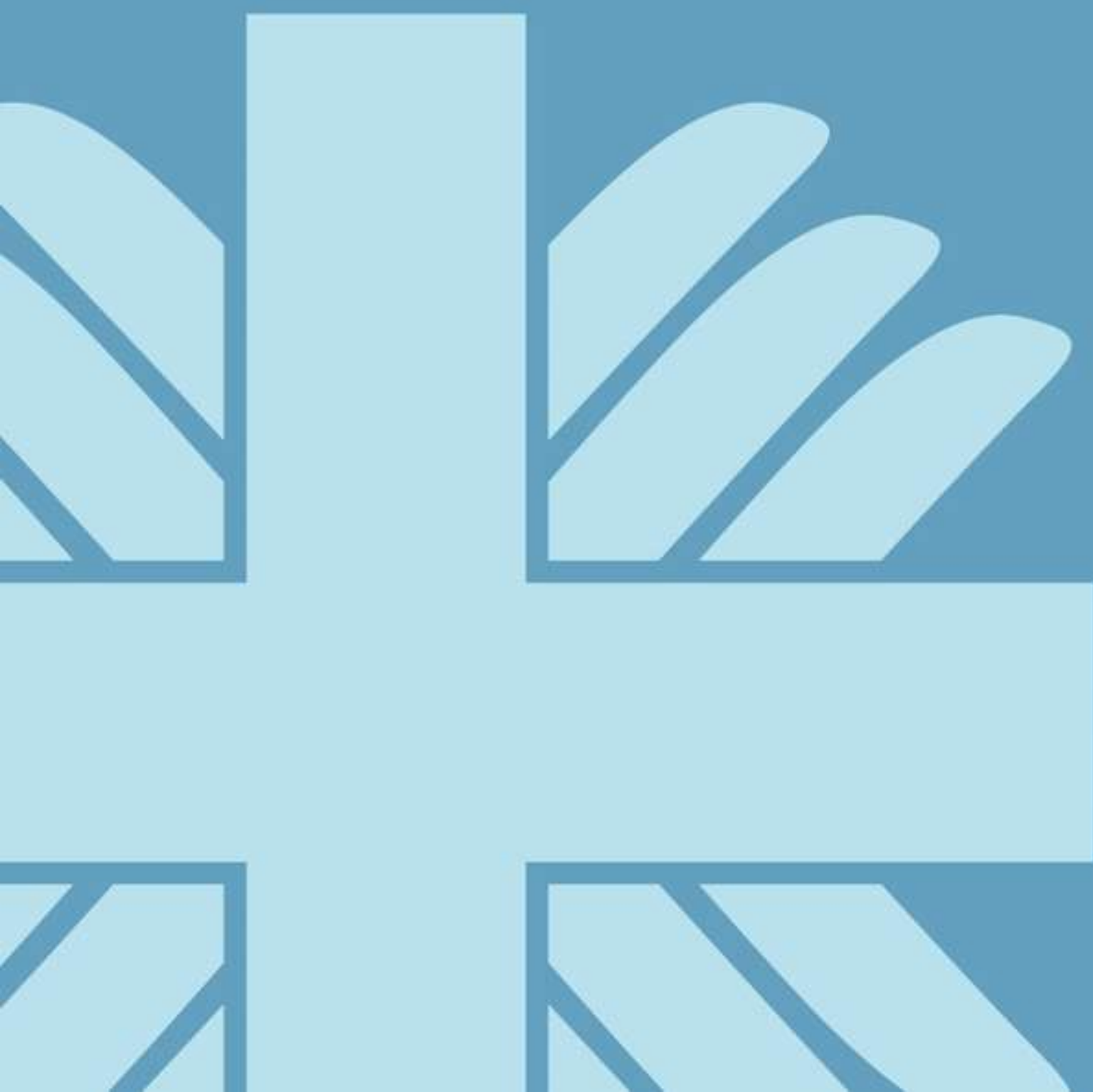
ситуація ще не перейшла у
фінальне рішення, але
особа вже може на нього
вплинути

*коли така суперечність
може виникнути, і вже створює
ризик упередженості.*

уявний конфлікт інтересів



Випадки

A stylized graphic on the left side of the slide. It features a light blue cross shape. The four quadrants of the cross are filled with a pattern of overlapping, curved, light blue shapes that resemble stylized leaves or petals. The entire graphic is set against a solid medium blue background.

1. Чи є в цій ситуації конфлікт інтересів?

2. В який спосіб мала б бути вирішеною ця ситуація в організації-члені мережі Карітасу України?

Оновлена редакція **Політики**
запобігання конфлікту інтересів
Міжнародного благодійного фонду
“Карітас України” була прийнята
01.07.2024 року.

Після цього всі місцеві організації
затвердили цю політику.



Зобов'язання щодо **конфлікту інтересів**

- ✓ Уникайте ситуацій і дій, які можуть призвести до потенційного чи реального конфлікту інтересів або вплинути на об'єктивність і неупередженість при виконанні службових обов'язків.
- ✓ Дійте лише в межах своїх повноважень.
- ✓ Дотримуйтеся всіх правил щодо запобігання, виявлення, розкриття і врегулювання конфлікту інтересів відповідно до Політики запобігання конфлікту інтересів.
- ✓ Не приймайте рішень та утримуйтесь від дій в умовах реального чи потенційного конфлікту інтересів.



Карітас України

прагне застосовувати підхід, який насамперед орієнтований на запобігання ситуаціям реального і потенційного конфлікту інтересів.

Задля уникнення конфлікту інтересів

⊗ **заборонено**

Використовувати фінансові ресурси Карітасу, щоб отримати товари чи послуги для себе, близьких і пов'язаних осіб.

Замовляти товари чи послуги від постачальників, за наявності особистого фінансового інтересу або приватного інтересу близьких і пов'язаних осіб

Використовувати службові повноваженнями для тиску на інших або отримання особистих переваг.

Отримувати додатковий дохід від проєктів, програм та заходів організації на користь себе чи близьких і пов'язаних осіб, на додаток до офіційної зарплати і винагороди.

Використовувати інформацію, яку ви дізналися через свою роботу, для досягнення приватного інтересу.

Спонукаати підлеглих до прийняття рішень, вчинення дій або бездіяльності всупереч вимогам Убезпечення задля приватних інтересів.

Вести активну політичну чи громадську діяльність, використовуючи кошти і ресурси Карітасу, такі як робочий час, телефонні лінії, електронну пошту тощо.

Використовувати в соціальних мережах назву «Карітас» або «Caritas» як найменування облікового запису.

Відшкодовувати витрати, які не були попередньо погоджені, за рахунок організації Карітасу.

Внутрішнє сумісництво
Юридичні особи
ФОП

Колишні працівники
Членство в об'єднаннях



Внутрішнє сумісництво не більше 8 год/добу, 40 год/тиждень



Працівники, що є ФОПами / займаються незалежною професійною діяльністю, не можуть залучатися до реалізації проєктів і програм Карітасу України для виконання завдань/обов'язків, тотожних до посадових завдань/обов'язків



За умов наявності прямого підпорядкування/контролю і/або повноважень щодо залучення в особи з числа Персоналу стосовно себе, залучення не допускається.

Сумісництво

Членство і участь в об'єднаннях (громадських, благодійних, релігійних та інших) не повинно суперечити етичним цінностям, принципам і стандартам Карітасу України, вимогам трудового законодавства, умовам трудових договорів та посадових інструкцій, а також не можуть створювати умови для конфлікту інтересів, приватної вигоди, неконкурентної переваги.



Подарунки

дозволяється приймати/пропонувати подарунки, які відповідають **загальновизнаним уявленням про гостинність**, якщо вартість таких подарунків одноразово не перевищує встановлених мінімумів відповідно до Політики запобігання конфлікту інтересів.

15 євро



Якщо під час роботи вам подарували солодоці, смаколики чи пляшку вина – розділіть ці гостинці у вашій команді на спільній святковій зустрічі. Такі подарунки можна збирати в офісі та використовувати, як призи, на різних подіях або заходах для згуртування колективу.

■ Заборонено вимагати будь-які подарунки або приймати подарунки, які не відповідають вимогам

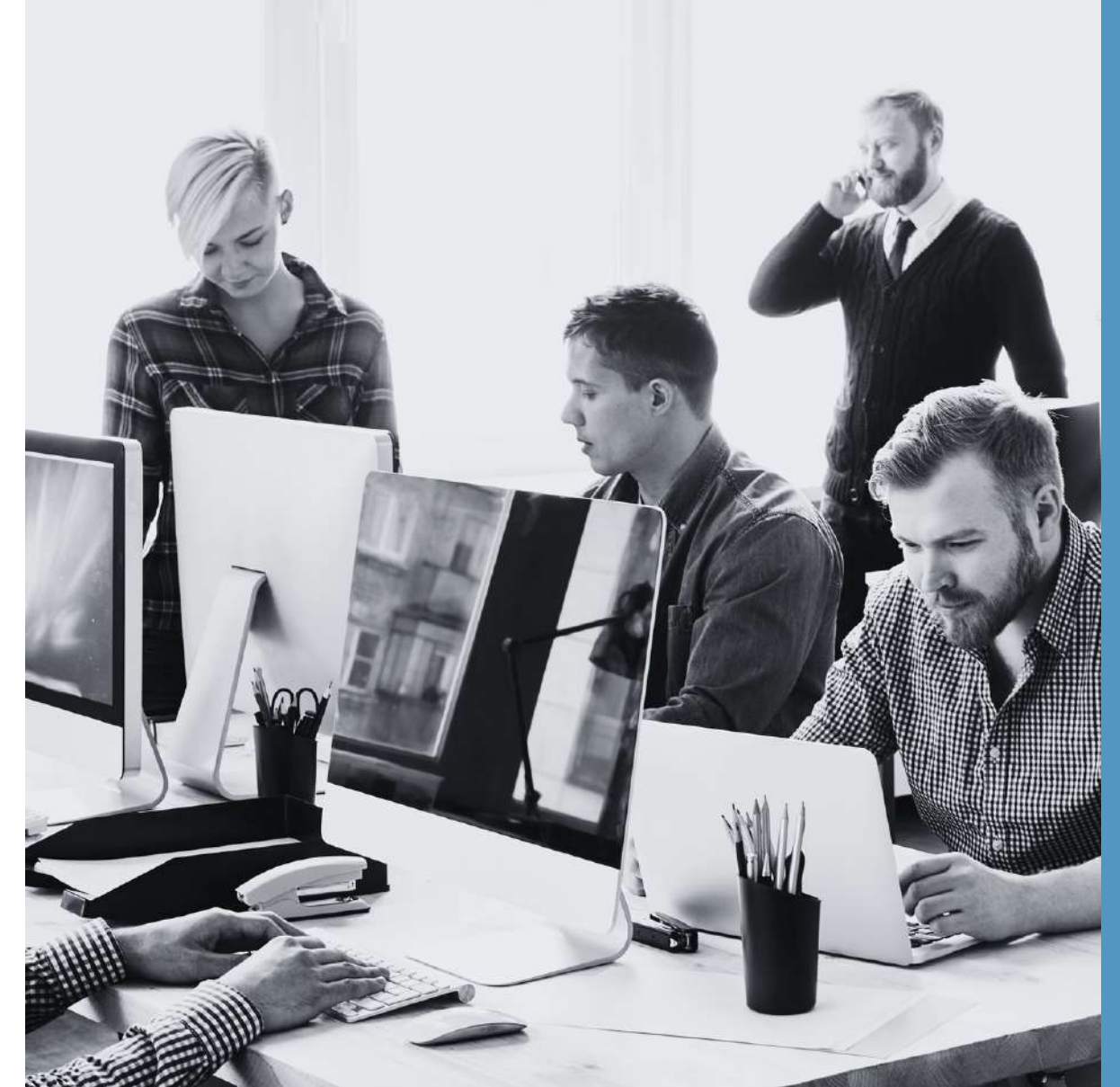
■ Подарунки, вартість яких перевищує зазначені розміри, передаються до Карітасу України як добровільна благодійна пожертва на підставі акту приймання-передачі.

Сімейні і родинні стосунки, пов'язані особи

Працевлаштування членів сім'ї та родичів, а також пов'язаних осіб, що будуть знаходитись в прямому підпорядкуванні один в одного, **не допускається.**

- ✓ у **виняткових випадках** і за умови, якщо таке працевлаштування обгрунтоване винятковою професійною компетентністю і не сприяє матеріальній зацікавленості Персоналу;
- ✓ за письмового погодження Президента або за рішенням Загальних Зборів

Члени сім'ї та родичі, пов'язані особи осіб з числа Персоналу Карітасу України, можуть бути бенефіціарами благодійної допомоги від Карітасу України на загальних підставах при наявності потреб і відповідної категорії вразливості, а також за умови, що пов'язана особа з числа Персоналу не приймає безпосереднього рішення про надання благодійної допомоги або за погодження із керівництвом.



Необхідно
повідомляти
про всі випадки
надання
благодійної
допомоги
членам сім'ї та
родичам

СІМЕЙНІ / РОДИННІ ЗВ'ЯЗКИ

До осіб, пов'язаних між собою сімейними і родинними зв'язками, належать:

→ чоловік, дружина, батько, мати, вітчим, мачуха, син, дочка, пасинок, падчерка;

→ рідний/двоюрідний брати, рідні/двоюрідні сестри, рідні брат/сестра дружини (чоловіка), племінник, племінниця, рідні дядько/тітка;

→ дід, баба, прадід, прабаба, внук, внучка, правнук, правнучка;

→ зять, невістка, тесть, теща, свекор, свекруха, батько/мати дружини (чоловіка) сина (дочки);

→ усиновлювач чи усиновлений, опікун чи піклувальник, особа, яка перебуває під опікою або піклуванням у відповідної особи;

→ особи, які спільно проживають, пов'язані спільним побутом і мають взаємні права та обов'язки (крім осіб, взаємні права та обов'язки яких не мають характеру сімейних), у тому числі особи, які спільно проживають, але не перебувають у шлюбі.

ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

(1) особи, що мають спільні ділові інтереси (одержання прибутку доходу) з особою з числа Персоналу;

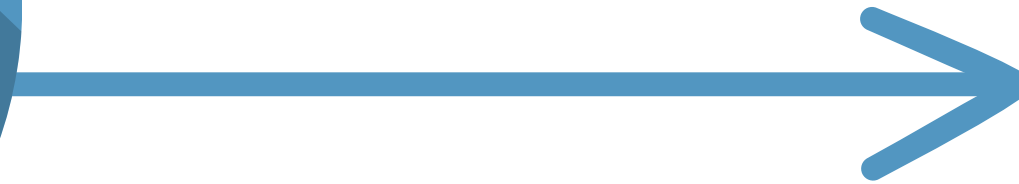
(2) особи, які спільно з особою з числа Персоналу володіють корпоративними правами (акціонери/співзасновники/кінцеві бенефіціарні власники) в юридичних особах щодо яких в особи з числа Персоналу існує приватний інтерес;

(3) особи, які здійснюють контроль над юридичною особою та мають вирішальний вплив на управління та/або діяльність юридичної особи шляхом прямого та/або опосередкованого володіння самотійно або спільно з іншими особами з розміром частки 50 або більше відсотків в юридичних особах спільно з особою з числа Персоналу Карітасу України



Особа з числа Персоналу (в т. ч.
члени сім'ї та родичі такої особи)

корпоративні права
функції контролю та управління
трудові відносини
в юридичних особах



Афілійовані або пов'язані особи (в т.ч.
учасники тендерних закупівель)



Наявність конфлікту інтересів, що повинен бути врегульований відповідно до процедур, передбачених Політикою запобігання конфлікту інтересів.

Необхідно розкривати наявні зв'язки (в тому числі пов'язаність членів сімей та родичів, близьких друзів/партнерів) з Афілійованими особами Карітасу України

Закупівельні процедури

- ✓ Закупівлі повинні проводитися відповідно до затвердженої процедури.
- ✓ Персонал, що бере участь у закупівлі повинен знати свої обов'язки і повідомляти про потенційний / реальний конфлікт інтересів, а також дискваліфікувати пов'язаних осіб від процесу закупівель.
- ✓ Членство в тендерному комітеті не повинно створювати конфлікт інтересів.



Як реагувати?



ВЧАСНО ПОМІТИТИ



ПОВІДОМИТИ І
УТРИМАТИСЯ ВІД
ДІЙ ТА РІШЕНЬ



ВРЕГУЛЮВАТИ

*Всі повідомлення і рішення
потрібно оформлювати письмово*

Виявлення і розкриття конфлікту інтересів



працівник/волонтер,
у кого виникає потенційний/
реальний конфлікт інтересів

повідомляє це у письмовій формі протягом 24 год.



безпосереднього
керівника



працівника, на
виконання посадових
обов'язків якого це
може впливати

і утримується від вчинення дій та прийняття рішень,
пов'язаних з конфліктом інтересів, до прийняття відповідного
рішення з боку керівництва.

Безпосередній керівник зобов'язаний прийняти рішення про
врегулювання конфлікту інтересів у підлеглої особи протягом
2-х робочих днів, і надати письмове рішення особі, конфлікт
інтересів якої розглядався.



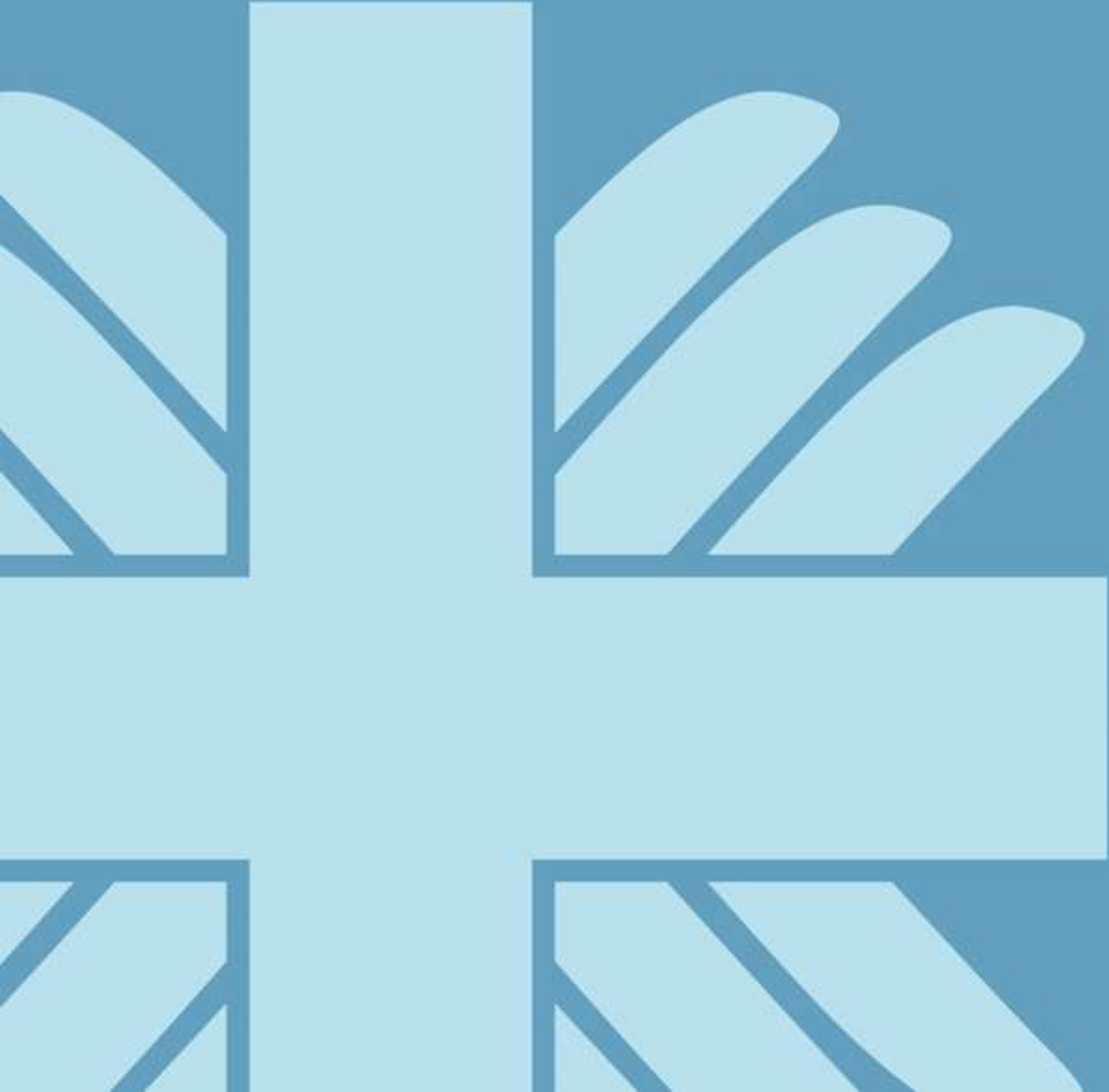
працівник/волонтер, який
дізнався про потенційний/
реальний конфлікт інтересів
згідно з вимогами Політики
у когось з числа Персоналу

повідомляє про це протягом 24 год.

через встановлені канали
зворотного зв'язку:

- ✓ електронною поштою:
feedback@caritas.ua;
- ✓ онлайн формою на сайті
Карітасу України;
- ✓ дзвінком на гарячу лінію;
- ✓ особисто ОВВСУ.

Рішення прийматиме Комісія з розгляду
чутливих звернень (КРЧЗ).



Випадки

У проєкті по наданню соціального житла для уразливих верств населення проводяться додаткові навчання для ВПО. Нещодавно Ви дізналися, що керівник проєкту, попри основну заробітню плату, отримує гонорари за проведення таких тренінгів на ФОП.

Чи наявний тут конфлікт інтересів?





Якщо виникають сумніви
чи наявний
конфлікт інтересів?

Чи має особа приватний інтерес?

*У разі відсутності приватного інтересу
конфлікт інтересів не виникає*

Чи може особа приймати рішення, вчиняти дії з питання, в якому у неї наявний приватний інтерес?

*У разі відсутності в особи таких повноважень
конфлікт інтересів не виникає*

Чи порушуються зобов'язання, передбачені політикою?

*Порушення зобов'язань, встановлених
політикою свідчать про наявність конфлікту
інтересів*

Необхідні роз'яснення щодо конфлікту інтересів можна
отримати у безпосереднього керівника або ОВБСУ

Задля запобігання **конфлікту інтересів**



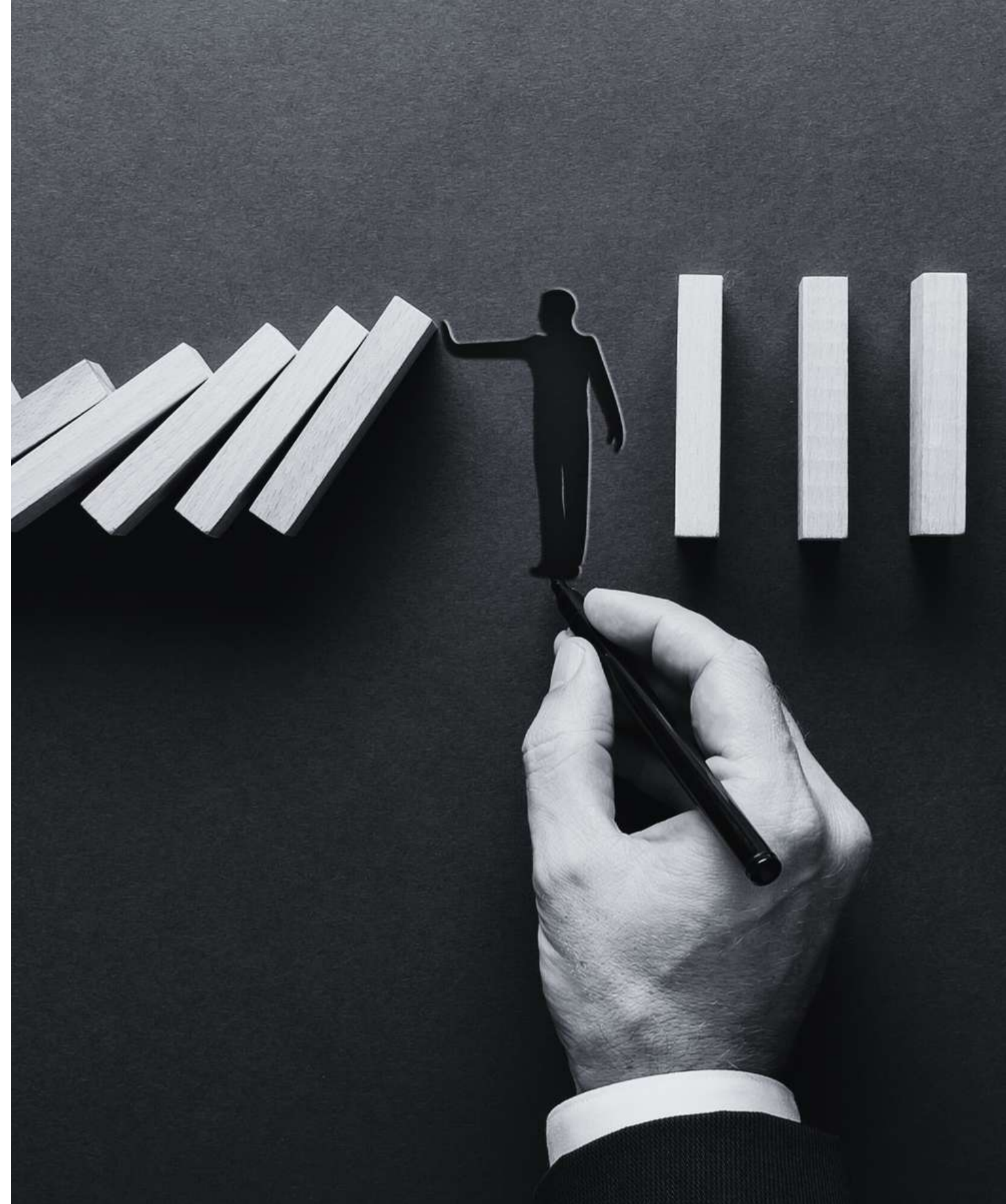
Повністю і сумлінно виконуємо свої посадові обов'язки, дотримуємось вимог, передбачених Політикою



Проявляємо максимальну обережність і здоровий глузд у робочих стосунках з Афілійованими особами і бенефіціарами, в тому числі щодо отримання подарунків, винагород та послуг



Ознайомились з положеннями Політики, пройшли обов'язкове навчання по Убезпеченню та підписали заяву про ознайомлення з політиками і процедурами системи Убезпечення



Задля врегулювання конфлікту інтересів

- ✓ Оперативно повідомляємо про виникнення всіх ситуацій потенційного/реального конфлікту інтересів
- ✓ Утримуватися від вчинення дій та прийняття рішень, пов'язаних з конфліктом інтересів, до прийняття відповідного рішення з боку керівництва.
- ✓ Особа, якої стосується конфлікт інтересів, має бути виключена з процесу обговорення даного конфлікту і прийняття рішення щодо нього
- ✓ Безпосередні керівники та комісія з розгляду звернень чутливого характеру повинні розглядати кожен заявлений конфлікт інтересів і належним чином реагувати

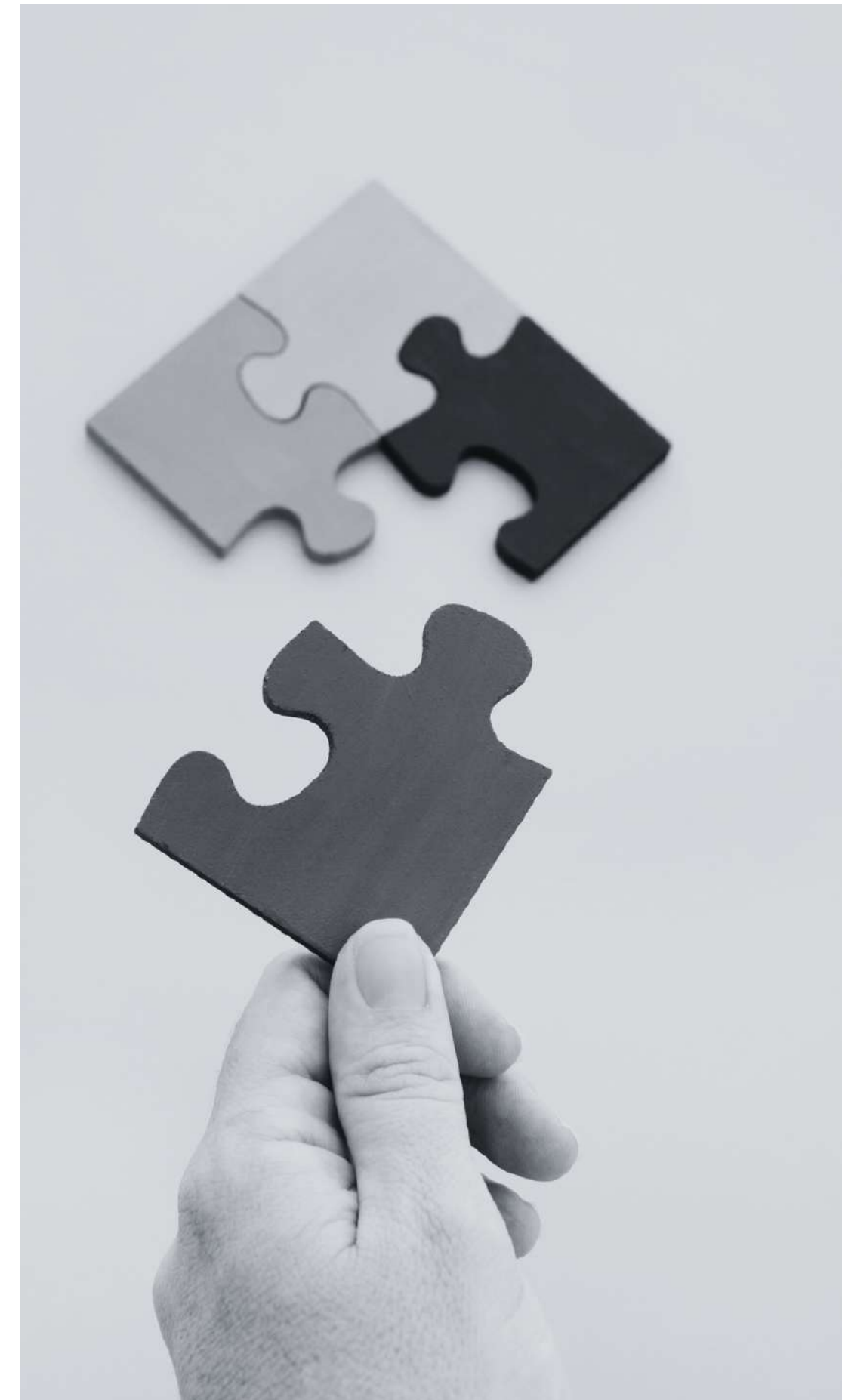
Повідомлення щодо конфлікту інтересів, надані відповідно через канали зворотного зв'язку, розглядатимуться відповідно до **Процедури розгляду звернень чутливого характеру та надання зворотного зв'язку** у мережі Карітас України.



Безпосередній керівник, який отримав повідомлення про наявність конфлікту інтересів, зобов'язаний прийняти рішення про врегулювання конфлікту інтересів у підлеглої особи протягом **2-х робочих днів**, а також надати письмове рішення особі, конфлікт інтересів якої розглядався.

Заходи врегулювання **конфлікту інтересів**

- усунення особи від виконання завдання, вчинення дій, прийняття рішення чи участі в його прийнятті в умовах конфлікту інтересів
- заборона на співпрацю з Афілійованою особою, пов'язаною з особою з числа Персоналу
- обмеження доступу особи до певної інформації
- перегляд обсягу службових повноважень особи
- застосування зовнішнього контролю за виконанням особою відповідного завдання, вчиненням нею певних дій чи прийняттям рішень
- переведення особи на іншу посаду
- звільнення особи (у виключних випадках, якщо конфлікт інтересів неможливо врегулювати іншим способом і він призводить до серйозних порушень)



слід враховувати

усі наявні обставини і умови ситуації, а також специфіку застосування кожного заходу, в т.ч.:

- (1) вид конфлікту інтересів (*реальний / потенційний*);
- (2) тривалість конфлікту інтересів (*постійний / тимчасовий*);
- (3) наявність (відсутність) альтернативних заходів врегулювання;
- (4) наявність (відсутність) згоди особи на застосування заходу (щодо переведення);
- (5) можливість залучення до прийняття рішень інших працівників (щодо усунення від виконання завдання).



Якщо особа не повідомила про конфлікт інтересів і продовжила діяти - це вже порушення, за яке передбачена відповідальність

Відповідальність

Кожен з нас несе відповідальність за дотримання вимог щодо запобігання конфлікту інтересів, створення професійного і доброчесного середовища в мережі Карітасу України.

Якщо комісія з розгляду чутливих скарг приймає рішення, що особа з числа Персоналу свідомо і навмисне порушила Політику, дане рішення є підставою для дисциплінарного стягнення.

Збитки і шкода, завдані Карітасу України внаслідок свідомого порушення вимог щодо запобігання конфлікту інтересів, підлягають відшкодуванню особою, яка вчинила відповідне порушення в установленому законом порядку.



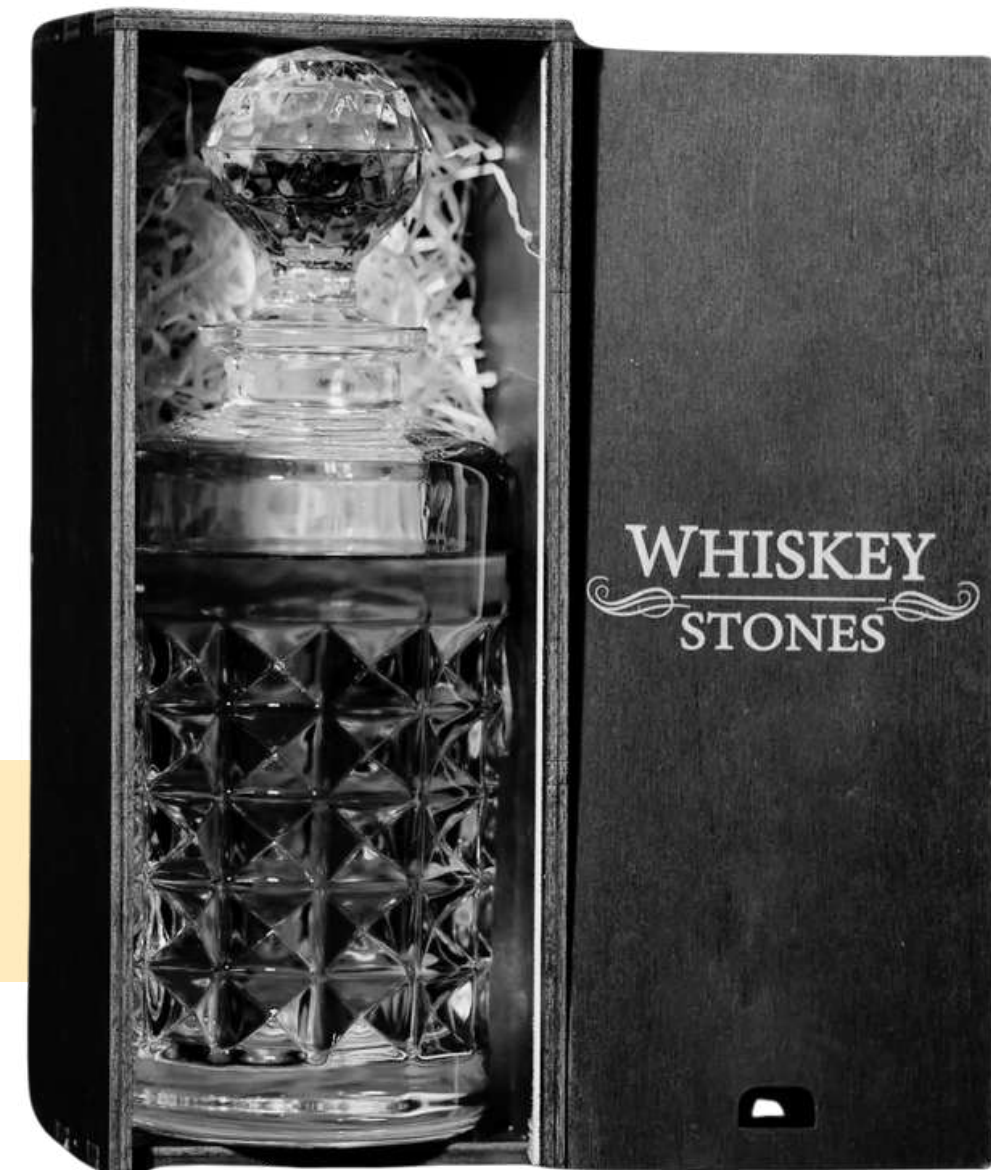
Випадки



Менеджер проєкту отримав фінансування для нового проєкту щодо надання гуманітарної допомоги ВПО. У проєкт потрібен персонал, тому було оголошено про актуальні вакансії для його реалізації. Попри те, що на посаду соціального працівника було декілька кандидатів, менеджер проєкту, не провівши співбесіду з усіма кандидатами, віддав перевагу дружині свого друга. Жінка не має відповідної освіти і досвіду роботи.

Чи наявний тут конфлікт інтересів?

Ви випадково стали свідком того, як соціальний працівник отримав у подарунок від бенефіціара пляшку елітного алкоголю (дороге віскі) як подяку за надані послуги.
Чи наявний тут конфлікт інтересів?





Ви нещодавно приєдналися до команди проекту по наданні гуманітарної допомоги ВПО. Під час підготовки продуктових пакунків ви дізналися, що основний постачальник продуктів – дружина директора. Наскільки Вам відомо, менеджер проекту – чоловік доньки директора.

Чи наявний тут конфлікт інтересів?

СЕСІЯ 2.

Політика протидії корупції і шахрайським діям

«нечесна або незаконна поведінка насамперед з боку можновладців»

«нечесна або шахрайська поведінка осіб при владі»



Корупція

Молодець! Раз зміг
вкрати!...

corruption

corruptiō

corrumpere

*«перехід від чистоти до
низької якості»*

*«відхід від оригіналу або
від того, що є чистим або
правильним»*

*«тління» (“decay”), «гниття»
 (“putrefaction”) та «розкладання»
 (“decomposition”)*

певний вид занепаду, що веде до руйнування

**Оксфордський словник та словник Мерріам-Вебстер (Серія модулів УНЗ ООН з протидії корупції)*

Корупція – зловживанням владою (довіреними повноваженнями) з метою отримання приватної вигоди. Це глобальне і міждисциплінарне явище, яке включає три ключові елементи:



УНІВЕРСАЛЬНІСТЬ:

корупція не обмежується державними інституціями - вона може бути й в інших середовищах: бізнесі, ЗМІ, громадських організаціях.



ЗЛОВЖИВАННЯ ВЛАДОЮ:

особа використовує надані їй службові повноваження для особистих цілей, а не в інтересах держави, суспільства, організації чи компанії.



**ОТРИМАННЯ
НЕПРАВОМІРНОЇ ВИГОДИ:**

ситуація, коли особа отримує приватну вигоду без законних на те підстав.

«Запобігати корупції та викорінювати її – це обов’язок усіх держав і що для забезпечення ефективності своїх зусиль у цій галузі вони повинні співпрацювати одна з одною за підтримки й участі окремих осіб і груп, які не належать до державного сектора, таких як громадянське суспільство, неурядові організації та організації, що функціонують на базі громад»

Конвенція ООН проти корупції

«Якби всі сказали: «Досить! Не буду більше практикувати корупцію», – то в дуже короткому часі корупції б не було».

Блаженніший Любомир

Неправомірна вигода

грошові кошти або інше майно, переваги, пільги, послуги, нематеріальні активи, будь-які інші вигоди нематеріального чи негрошового характеру, які обіцяють, пропонують, надають або одержують без законних на те підстав

*Закон України “Про запобігання корупції”
Кримінальний кодекс*

гроші подарунки послуги приватні
можливості внески пожертви спрощення
формальностей



**Які ви знаєте форми
корупції?**

Форми корупції



Хабарництво

01



**Фаворитизм,
блат**

02



Відкат

03



Вимагання

04



Розкрадання

05



**Торгівля
впливом**

06

та інші...

Карітас України також вважає корупцією будь-яке свідоме використання коштів не за призначенням, якщо це суперечить укладеним угодам.

За корупційні правопорушення законом встановлено кримінальну, дисциплінарну та/або цивільно-правову відповідальність

Хабар

це незаконна винагорода
матеріального характеру



- **Активний хабар** – обіцянка або безпосередньо давання хабаря. Цей термін не означає, що активний хабарник взяв на себе ініціативу, бо отримувач міг, зі свого боку, вимагати.
- **Пасивне хабарництво** – одержання хабара. Це не означає, що пасивний хабарник не проявив ініціативи – у багатьох випадках він першим міг вимагати хабар.

Чим шахрайство відрізняється від корупції?

Шахрайство

заволодіння чужим майном або придбання права на майно шляхом обману чи зловживання довірою.

Кримінальний кодекс України, ст. 190

*неправомірна діяльність,
що приводить до збитків*

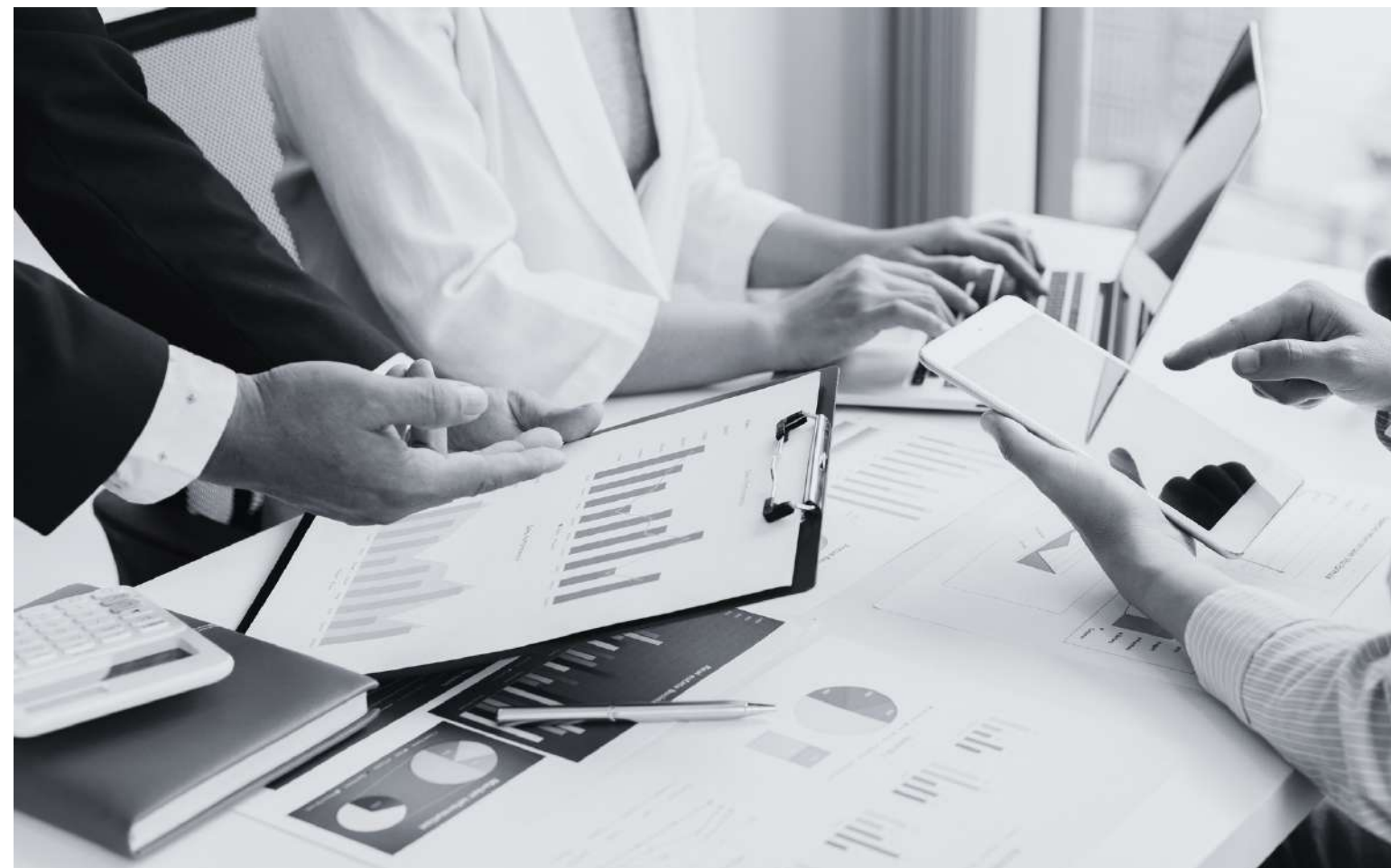
фальсифікація

*розкриття
конфіденційної інформації*



Правила задля протидії корупції та шахрайству

- ✓ Утримуйтесь від участі в корупційних і шахрайських зловживаннях, працюйте і співпрацюйте таким чином, щоб максимально запобігти випадкам корупції та шахрайства.
- ✓ Не використовуйте службове становище або ресурси організації для особистої вигоди чи вигоди інших осіб
- ✓ Ознайомтесь і дотримуйтесь Політики протидії корупції та шахрайським діям
- ✓ Завжди законно і правомірно використовуйте майно і кошти організацій мережі
- ✓ Уникайте ситуацій і контактів, які можуть виглядати як корупційні чи шахрайські, або викликати підозри
- ✓ Дотримуйтесь чітких правил та прозорого адміністрування всіх операційних процесів
- ✓ Повідомляйте про всі факти і підозри щодо корупції і шахрайства через канали зворотного зв'язку



Карітас України

*дотримується підходу
нульової толерантності
та не допускає будь-яких
корупційних та
шахрайських зловживань у
роботі мережі.*

- ✓ Поширюйте принцип нульової толерантності до корупції та шахрайства не лише на роботі, але й поза її межами

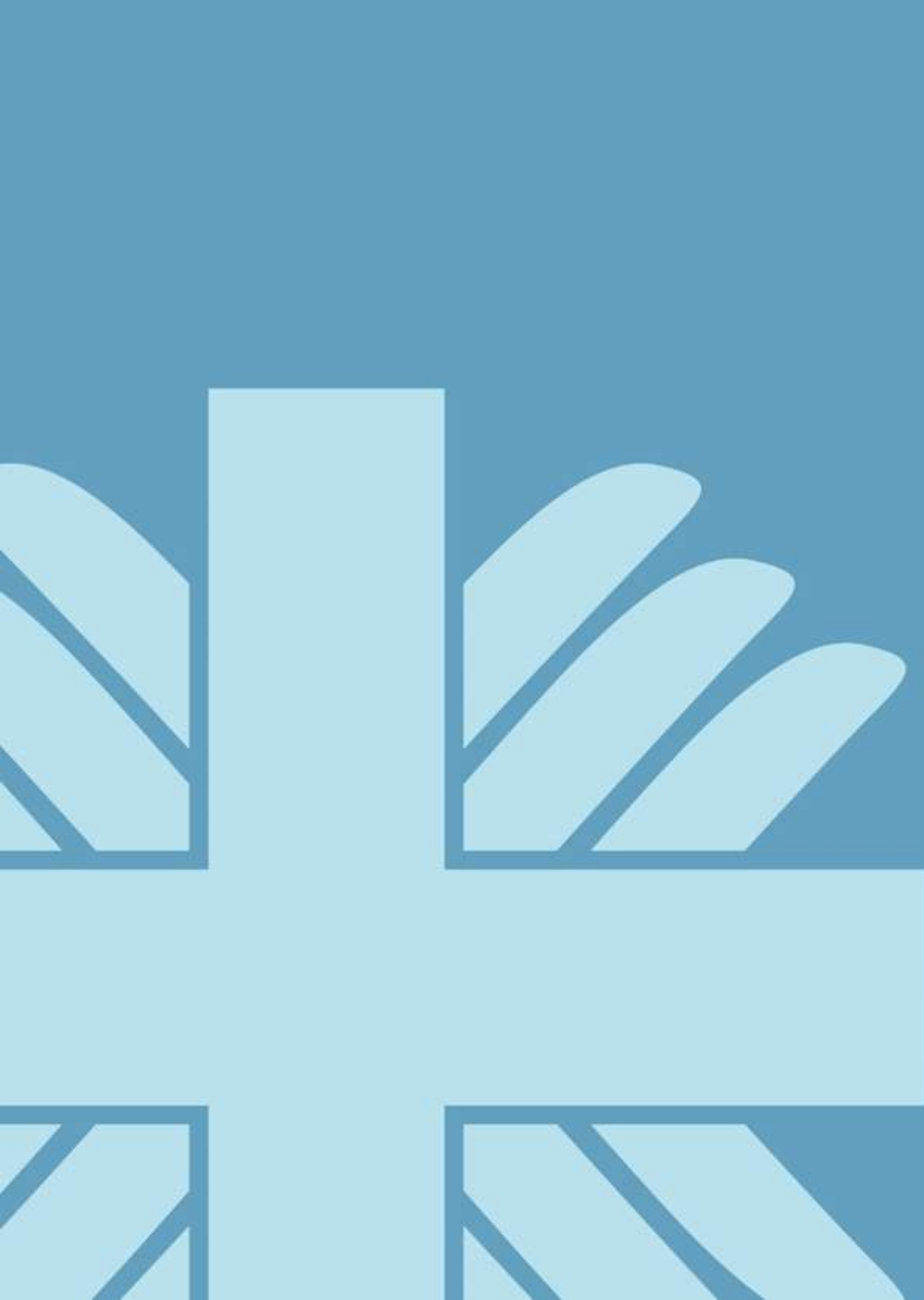
В роботі мережі категорично **заборонено**

Пропонувати, обіцяти,
надавати, одержувати,
приймати або
погоджуватися
прийняти чи вимагати
неправомірну вигоду

Надавати/отримувати
винагороду (в тому
числі від бенефіціарів)
за спрощення
формальностей,
незалежно від її розмірів

Пропонувати подарунки державним
службовцям і представникам державної
влади, донорам, партнерам чи будь-
яким іншим особам, їх працівникам/
представникам, а також їхнім близьким
особам, з метою впливу на процес
прийняття рішень, спрощення
формальностей або з розрахунком
отримати послугу у відповідь

*Ніколи не пропонуйте, не давайте, не приймайте і не вимагайте хабарів.
Завжди працюйте доброчесно і відповідально.*



**В який спосіб на
практиці можуть
проявлятися
корупція та
шахрайство?**

**Червоні прапорці /
red flag**

Рекомендації:

Задля запобігання корупції в приватному секторі рекомендується вживати заходів, які унеможливляють такі дії:

- створення неофіційної звітності;
- проведення необлікованих або неправильно зареєстрованих операцій;
- ведення обліку неіснуючих витрат;
- відображення зобов'язань, об'єкт яких неправильно ідентифікований;
- використання підроблених документів;
- навмисне знищення бухгалтерської документації раніше строків, передбачених законодавством.

Боротьба з корупцією: колективні дії. Робоча група мережі глобального договору ООН в Україні в рамках антикорупційної програми



RED FLAG

підставні постачальники, завищені ціни, подвійна бухгалтерія, фіктивні договори, підробка первинних документів, маніпуляції з авансами, відрядженнями тощо.

Роль бухгалтера / фінансового менеджера ?

Контроль за витратами
Верифікація документів
Сигналізація про невідповідності



Як реагувати?



якщо ви побачили,
почули або запідозрили



повідомте через канали
зворотного зв'язку

*Працівники не повинні
розслідувати ситуацію*

Заходи для попередження і протидії **корупції і шахрайству**

- Наявність Політики, ознайомлення і навчання
- Чітке визначення функцій персоналу і ієрархії підпорядкування
- Підвищення обізнаності
- Ведення обліку доходів і витрат, первинна документація
- Внутрішній фінансовий контроль і аудит
- Контроль доступу до конфіденційної інформації
- Відповідальне використання ІКТ
- Перевірки на співпрацю з терористичними організаціями
- Відповідні процедури закупівлі
- Включення до всіх угод, договорів, меморандумів, які укладаються з Афілійованими особами, застереження про дотримання вимог системи Убезпечення



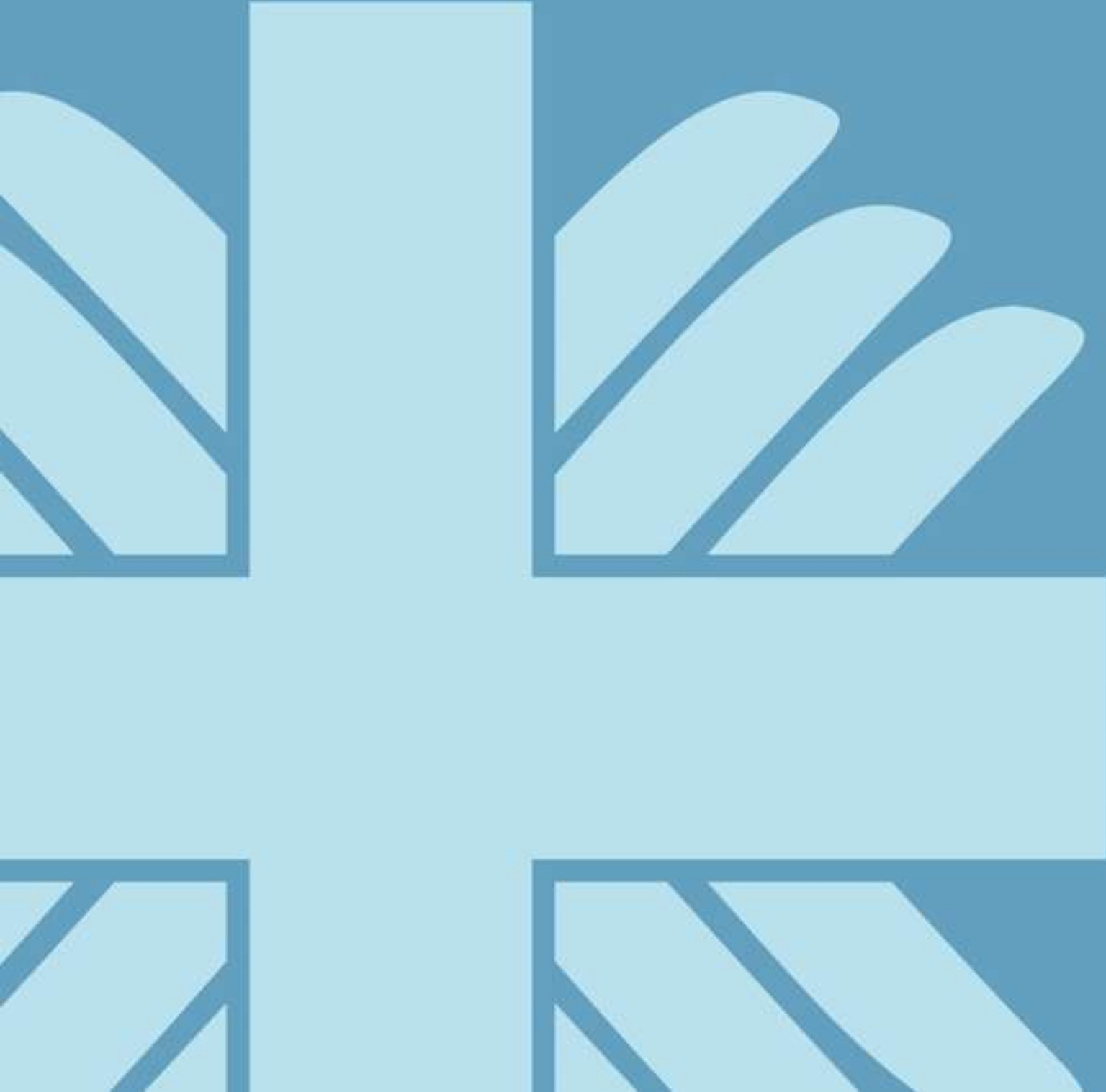
Закупівельні процедури

В Карітасі України затверджено Положення про закупівельні процедури товарів та послуг, в якому передбачено, що кожен постачальник товарів чи послуг в межах тендерної процедури проходить **Due diligence процедуру**, що складається з трьох етапів

1. санкційна перевірка здійснюється на предмет включення підрядників у санкційні списки та відсутність зв'язків з терористичними організаціями чи особами відповідно до Політики та процедур перевірки на співпрацю з терористичними організаціями;
2. перевірка через веб-платформу Youcontrol, на якій акумульовані повні досьє на кожний суб'єкт господарювання, зареєстрований в Україні. Перевірка відбувається за критеріями припинення діяльності, податкової заборгованості, судових справ, досвід участі у тендерах;
3. Reference перевірка здійснюється шляхом опитування відповідних замовників згідно контакт-листів, які надають учасники тендеру.



- Єдиний державний реєстр осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення
- Державний реєстр санкцій
- Актуальний перелік осіб, пов'язаних з провадженням терористичної діяльності або стосовно яких застосовано міжнародні санкції
- Єдиний державний реєстр судових рішень
- Перевірка витягу про наявність судимості за номером
- Реєстр документів про освіту
- Перевірка сумнівних сайтів сервіс CheckMyLink
- Ресурс Youcontrol
- Актуальний перелік реєстру юридичних та фізичних осіб офіційного веб-сайту Системи управління грантами уряду США (sam.gov), щодо яких обмежено доступ до отримання федеральних контрактів, субконтрактів і певних видів федеральної фінансової та нефінансової допомоги та пільг
- Список спеціально визначених громадян і заблокованих осіб, опублікований Управлінням з контролю за іноземними активами Міністерства фінансів США
- Список Ради Безпеки ООН



**Які існують бар'єри
щодо повідомлення
про порушення?**

Інформаційні матеріали:

ДБАЄМО ПРО УБЕЗПЕЧЕННЯ

Всі Організації-члени мережі Карітасу України визнають відповідальність за те, щоб їх персонал, програми та діяльність шанували гідність і права всіх людей, не завдавали шкоди та не піддавали ризику жорстокого поводження ані дітей, ані дорослих.

Бачите, чуєте або підозрюєте незаконне, неетичне, небезпечне ПОВІДОМТЕ

0 800 336 734
Гаряча лінія працює Пн-Пт: 9:30 - 16:00

feedback@caritas.ua

http://caritas.ua/sos/




Ви можете повідомити про будь-які випадки переслідування, домагання, зловживання, експлуатації, торгівлі людьми, шахрайства, корупції тощо.

ДБАЄМО ПРО УБЕЗПЕЧЕННЯ

пам'ятка для бенефіціарів



<https://caritas.ua/sfg/>

ДБАЄМО ПРО УБЕЗПЕЧЕННЯ

Пам'ятка для бенефіціарів

Убезпечення - це відповідальність всіх організацій-членів мережі Карітасу України за те, щоб їх персонал, програми та діяльність шанували гідність і права всіх людей, не завдавали шкоди та не піддавали ризику жорстокого поводження ані дітей, ані дорослих.

Система Убезпечення включає цілий комплекс правил і процедур, які затверджені в кожній Організації-члені мережі Карітасу України:

1. Кодекс етики і поведінки;
2. Політика Убезпечення;
3. Політика та процедури захисту дітей і вразливих дорослих;
4. Політика протидії корупції і шахрайства;
5. Політика запобігання конфлікту інтересів;
6. Політика протидії торгівлі людьми;
7. Процедура розслідування злочинного характеру та надання зворотного зв'язку;
8. Процедура розслідування у випадку порушення норм системи Убезпечення та інші.

3 документи системи Убезпечення можна ознайомитись за посиланням:

<https://caritas.ua/sfg/>

В якій спосіб ми дбаємо про Убезпечення бенефіціарів?

- визначили наші зобов'язання у політиках і процедурах;
- призначили відповідальних осіб за впровадження політик і системи Убезпечення у кожній організації;
- навчили всіх співробітників на важливості порядку, правдивості та чесності;
- навчили і створили всі процедури і інструменти;
- удосконалили систему, бачення і комунікаційні канали зворотного зв'язку;
- з наміреною увагою і серйозністю розглядаємо і розслідуємо кожне звернення;
- аналізуємо і оцінюємо всі наслідки нашої діяльності.

ДБАЄМО ПРО УБЕЗПЕЧЕННЯ

пам'ятка для працівників та волонтерів мережі



<https://caritas.ua/sfg/>

ДБАЄМО ПРО УБЕЗПЕЧЕННЯ

Пам'ятка для партнерів, консультантів, підприємець і всіх, хто залучається до реалізації програм, проєктів і заходів Організацій-членів мережі Карітасу України (Додатковий роз'яснювальний документ)

Убезпечення - це відповідальність всіх організацій-членів мережі Карітасу України за те, щоб їх персонал, програми та діяльність шанували гідність і права всіх людей, не завдавали шкоди та не піддавали ризику жорстокого поводження ані дітей, ані дорослих.

Карітас України створює з Афризованими особами, які викликають певні побоювання, гідність і права людини, а також намагається запобігти будь-яким порушенням безпеки, відомою до передбачення політик і процедур.

3 документи системи Убезпечення можна ознайомитись за посиланням:

<https://caritas.ua/sfg/>

Стандарти убезпечення:

- Убезпечення і захист дітей та вразливих дорослих
- Захист від зловживань і експлуатації
- Протидія сексуальній експлуатації та нелюдяності
- Протидія дискримінації, дискримінації та цькуванню
- Протидія торгівлі людьми
- Протидія шахрайству і корупції
- Запобігання конфлікту інтересів

Порушення убезпечення:

- неетична, незаконна, неприйнятна поведінка;
- жорстоке поводження, всі види насильства, домагання, дискримінації та цькування (булінгу);
- експлуатації, в тому числі сексуальної експлуатації і нелюдяності, всі форми торгівлі людьми;
- зловживання силами, ресурсами, матеріалами, конфлікту інтересів, що впливає на виконання службових обов'язків;
- всі порушення і порушення щодо дітей, в тому числі порушення умов протидії/виконання дітей.

Відеоролики на YouTube каналі Карітасу України:

Убезпечення в мережі Карітасу України

власник: CaritasUkraine

Список відтворення • 5 відео • 186 переглядів

▶ Відтворити все

1. Ідентичність, цінності та принципи Карітасу України
CaritasUkraine • 110 переглядів • 1 місяць тому
2. Система Убезпечення в мережі Карітасу України
CaritasUkraine • 82 перегляди • 3 тижні тому
3. Убезпечення від зловживань та експлуатації в мережі Карітасу України
CaritasUkraine • 69 переглядів • 3 тижні тому
4. Захист дітей і вразливих дорослих у мережі Карітасу України
CaritasUkraine • 80 переглядів • 3 тижні тому
5. Протидія корупції і шахрайству, запобігання конфлікту інтересів у мережі Карітасу України
CaritasUkraine • 121 перегляд • 3 тижні тому

Дбаємо про Убезпечення

Посібник для впровадження політик і системи Убезпечення для новостворених організацій в мережі Карітасу України

політики · процедури · випадки · рекомендації · інструменти



Київ · 2025

Посібник з політик і процедур системи Убезпечення

Використані та корисні джерела:

1. Конвенція ООН Проти корупції - https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/995_c16#Text
2. Закон України "Про запобігання корупції" - <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1700-18#Text>
3. Рекомендації OECD "Доброчесність на державному рівні" - <https://www.oecd.org/uk/publications/5b2fe28c-uk.html>
4. Посібник Сфери: Гуманітарна хартія і мінімальні стандарти гуманітарної допомоги - <https://spherestandards.org/wp-content/uploads/Sphere-Handbook-2018-Ukrainian.pdf>
5. База знань НАЗК - <https://wiki.nazk.gov.ua/>
6. Антикорупційне навчання НАЗК - <https://study.nazk.gov.ua/>
7. Методичні рекомендації щодо застосування окремих положень Закону України "Про запобігання корупції" стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції - <https://wiki.nazk.gov.ua/pdfjs/?file=/wp-content/uploads/Categories/00/a7/00a7436f958b8a030a42c403bcc53b2708767ea9fe094fb1c9e7e99214c76937310259413.pdf>
8. Презентація Чаговець Ірини "Запобігання репутаційним ризикам в роботі неурядових громадських організацій".
9. Навчальний мультсеріал "Конфлікт інтересів" - <https://www.youtube.com/watch?v=laSkloXl-EI&list=PLQCyS3bbFoFdapHu8YgekUuEPgllkeAa->