

Introduzione

Coerentemente al proprio sistema di valori, Oxfam Italia si impegna a contrastare qualsiasi episodio di frode al proprio interno, minimizzando il rischio che si verifichino e intervenendo immediatamente nel caso in cui si dovessero manifestare. A tutto il personale di Oxfam Italia (retribuito e volontario) e ai membri del CdA è richiesto perciò di mantenere un elevato livello di integrità nello svolgimento del proprio lavoro, avendo cura che la propria condotta professionale non sia influenzata da possibili guadagni o vantaggi personali e segnalando immediatamente qualsiasi episodio dubbio in proposito che riguardi personale dell'organizzazione. Oxfam Italia si impegna, inoltre, a mettere in atto un efficace sistema di prevenzione del rischio di frode e a indagare e affrontare con azioni adeguate e incisive ogni episodio che faccia sospettare una frode, nel rispetto dei principi delineati da questa politica.

Definizione di frode

La frode si definisce come ogni azione o omissione che intenzionalmente inganna, o tenta di ingannare, una parte per raggiungere guadagni personali e/o evadere un obbligo dell'organizzazione. Il termine frode include attività quali furto, corruzione, appropriazione indebita, falsificazione e camuffamento della verità, riciclaggio di denaro, estorsione e collusione.

Scopo e campo di applicazione

La politica contro la frode si pone l'obiettivo di sensibilizzare il personale sul tema e di limitare, nella maggior misura possibile, qualsiasi forma di frode all'interno dell'organizzazione, attraverso la definizione dei principi etici e organizzativi di cui si dovrà tenere conto nella successiva definizione e implementazione di uno specifico sistema di prevenzione e gestione dei rischi. La politica si applica a tutto il personale di Oxfam Italia, compresi i volontari, e ai membri del Consiglio di Amministrazione. Si estende, inoltre, anche a tutte le attività finanziate con fondi di Oxfam Italia (o la cui gestione è affidata a Oxfam Italia), anche nel caso in queste siano gestite da organizzazioni partner o fornitori di servizi. La prevenzione e la gestione di casi di frode da parte di personale delle organizzazioni partner o fornitrici di servizi sarà operata inserendo specifiche previsioni normative all'interno del contratto di partenariato o di fornitura di servizio.

Struttura interna per la gestione del rischio e livelli di responsabilità

La responsabilità per la definizione e implementazione di un efficace sistema di prevenzione e gestione dei rischi di frode è affidata all'Audit Committee del CdA, che potrà avvalersi del personale della struttura per la definizione di regole e procedure e per la predisposizione e l'aggiornamento dei relativi strumenti di lavoro. Per la funzione di verifica periodica orientata all'individuazione preventiva delle frodi è prevista l'istituzione di un *Auditor interno* che risponderà direttamente all'Audit Committee, con TdR che lo stesso Audit Committee dovrà definire; questo potrà avvalersi a propria volta di personale di volta in volta delegato.

Principi specifici alla base del sistema che dovrà essere creato

a) Prevenzione della frode

Ogni membro dell'organizzazione dovrà sottoscrivere il codice di condotta di Oxfam International, all'interno del quale è richiesta specifica attenzione a garantire piena integrità del proprio comportamento. Per garantire il rispetto di questo codice e limitare i possibili rischi di frode, l'organizzazione dovrà identificarli in via preventiva e adottare specifiche misure volte alla loro mitigazione. Parallelamente, dovrà definire regole e procedure interne che chiariscano i passaggi da seguire durante l'istruttoria e la gestione degli episodi di frode presunti o accertati. In seguito alla individuazione dei rischi e alla definizione di regole e procedure, una specifica formazione dovrà essere assicurata al personale in carica e a quello che sarà successivamente contrattato e incaricato.

b) Individuazione delle frodi

In modo coerente a quanto sarà definito dalle procedure, l'organizzazione dovrà periodicamente svolgere verifiche orientate alla individuazione preventiva di possibili episodi di frode, in Italia e in loco, che verranno coordinate dall'Auditor interno con l'eventuale ausilio di altro personale. All'Auditor o alle persone da questo delegate dovrà essere garantito libero accesso a tutte le informazioni e alla documentazione utili per la verifica.

Ogni membro dell'organizzazione ha il dovere di riferire tempestivamente al Direttore competente o all'Auditor interno qualsiasi informazione che faccia sospettare un episodio di frode e/o corruzione. Specifiche misure dovranno essere previste e messe in atto perché la persona che riferirà il rischio di frode non sia oggetto di successive recriminazioni o discriminazioni.

c) Risposta alle frodi

Al fine di garantire una pronta risposta alle frodi, i casi segnalati o emersi a seguito di audit periodico verranno immediatamente portati all'attenzione del Presidente dell'Audit Committee e trattati secondo specifica procedura di competenza dell'Audit Committee.

Gli esiti dell'ispezione saranno formalizzati in un report scritto e riportati all'Audit Committee insieme alla proposta di un piano di azione che chiarisca misure da intraprendere e responsabilità nell'attuazione delle stesse, comprese le misure disciplinari destinate al personale coinvolto.

d) Sanzioni nei confronti dei membri dell'organizzazione

I comportamenti tenuti dai membri dell'organizzazione che evidenzino tentativi o concorso in frode dovranno essere prontamente sanzionati con misure proporzionali alla frode presunta o accertata e in modo coerente a quanto disposto dalla legge, e potranno comportare misure quali moniti scritti, sospensione temporanea dal lavoro e licenziamento.

e) Monitoraggio del sistema

Con cadenza annuale, l'Auditor interno dovrà presentare all'Audit Committee un Report contenente gli esiti delle visite ispettive, il trattamento di eventuali episodi di frode, nonché proposte di miglioramento del sistema o delle regole e procedure in atto.

Politiche e procedure collegati

Codice di condotta OI

Prevenzione e gestione della frode (in fase di redazione).