

## POLITIQUE SCI : FRAUDE, POTS-DE-VIN ET CORRUPTION

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Domaine fonctionnel :            | Gestion de la fraude  |
| Responsable (nom et fonctions) : | Responsable de la gestion de la fraude – Josephat Groenewegen   |
| Approuvé par :                   | Chef de la gestion des risques – Dominiek Vangaever   |
| Date d'approbation :             | 05 Juin 2020  |
| Version :                        |   |
| Date de révision :               | 05 Juin 2022  |
| Langues (y compris hyperliens) : | Anglais, français   |
| Applicable pour :                | <ul style="list-style-type: none"> <li>Le personnel de SCI, y compris les travailleurs intérimaires, les employés détachés, les bénévoles, les stagiaires, les sous-traitants et les consultants.</li> <li>Les tierces parties, entre autres les partenaires, fournisseurs, distributeurs, mandataires et conseillers.</li> </ul> |

### SECTION I : BUT

Le but de cette politique et de la procédure qui l'accompagne est de :

- décrire nos responsabilités en tant qu'organisation et les moyens employés par SCI pour réaliser son objectif de respecter et de faire respecter son approche de tolérance zéro à l'égard de **la fraude, des pots-de-vin et de la corruption** dans son travail et chez toute tierce partie avec laquelle SCI entretient des relations ; et
- fournir des informations et des conseils à ceux qui travaillent pour SCI sur les moyens de reconnaître et de lutter contre **la fraude, les pots-de-vin et la corruption**.

En cas de divergence entre les orientations de cette politique et toute loi ou tout règlement applicables, le plus haut niveau doit être observé dans tous les cas, afin d'assurer la conformité de SCI avec toutes les lois et tous les règlements en vigueur.

- Tous les membres du personnel de SCI, y compris les travailleurs intérimaires, les employés détachés, les bénévoles, les stagiaires, les sous-traitants, les consultants et les mandataires, sont chargés de veiller à ce que cette politique soit observée, et l'équipe de direction de chaque pays et de chaque région a la responsabilité principale de la mettre en œuvre et de mieux la faire connaître.
- Les employés de SCI doivent veiller à ce que les **tierces parties** qui travaillent avec SCI connaissent et comprennent leurs obligations définies dans cette politique.

- Chaque fournisseur, partenaire et consultant doit confirmer qu'il connaît et respecte les principes de cette politique dans le cadre de sa relation contractuelle avec SCI.
- Tous les employés seront tenus de participer à la formation obligatoire de sensibilisation à la fraude et de démontrer qu'ils l'ont achevée (formation de sensibilisation à la fraude en présentiel ou avec le module en ligne de SCI) dans les trois premiers mois suivant leur recrutement ou dans les trois mois suivant la publication de cette politique pour les employés actuels.

## SECTION 2 : DECLARATION(S) DE POLITIQUE

|          |   |
|----------|---|
| <b>1</b> | SCI est résolue à agir avec professionnalisme, équité et intégrité dans le cadre de ses activités et de ses relations, dans tous les pays où elle opère. SCI prend très au sérieux ses responsabilités morales, légales et éthiques et a mis en place des systèmes efficaces de protection contre la fraude, les pots-de-vin et la corruption dans l'organisation.  |
| <b>2</b> | SCI a adopté une « <b>approche de tolérance zéro</b> » à l'égard de la fraude, des pots-de-vin et de la corruption et s'est ainsi engagée à respecter les plus hautes normes en matière de gouvernance d'entreprise, de devoir fiduciaire, de responsabilité et de comportement éthique. <b>La fraude, les pots-de-vin et la corruption</b> réduisent notre impact pour les enfants, affaiblissent la viabilité de notre organisation et trahissent la confiance placée en nous par notre communauté de donateurs.  |
| <b>3</b> | Tous les employés de SCI sont tenus de prendre toutes les mesures nécessaires et appropriées pour éviter, prévenir et détecter la fraude, les pots-de-vin et la corruption dans leurs domaines de responsabilité.   |
| <b>4</b> | Les employés de SCI doivent considérer les risques de fraude, de pots-de-vin et de corruption dès le début de toute nouvelle activité et prendre des mesures pratiques pour atténuer ces risques en effectuant une évaluation complète des risques de fraude au stade de la conception des programmes.  |
| <b>5</b> | SCI est résolue à prendre toutes les mesures correctrices appropriées, y compris des mesures disciplinaires, légales ou autres, pour tout incident de fraude, de pots-de-vin ou de corruption porté à sa connaissance, à l'encontre des personnes concernées (aussi bien celles qui ont commis l'acte de fraude que celles qui étaient au courant mais n'ont pas agi). SCI prendra les mesures nécessaires, suite à tout incident de fraude, de pots-de-vin ou de corruption, pour revoir les contrôles et les protocoles afin de mettre en évidence toute lacune ou faiblesse et d'y remédier. |
| <b>6</b> | En tant qu'organisation caritative britannique, SCI est liée par les lois d'Angleterre et du pays de Galles, notamment par la loi de 2006 sur la fraude et la loi de 2010 sur les pots-de-vin, en ce qui concerne notre conduite sur notre territoire et à l'étranger. SCI respectera toutes les lois locales relatives à la fraude, aux pots-de-vin et à la corruption dans tous les systèmes juridiques où elle opère.  |
| <b>7</b> | Les employés de SCI coupables de corruption et d'offre ou d'acceptation de pots-de-vin pourraient faire l'objet de poursuites pénales conduisant à leur incarcération. S'il est   |

|   |   |
|---|---|
|   | découvert que SCI a pris part à des activités frauduleuses, elle pourrait faire l'objet de sanctions réglementaires et d'amendes illimitées, ne plus être autorisée à faire des soumissions pour des financements institutionnels et subir des atteintes graves à sa réputation. Ces conséquences ont toutes un impact négatif direct sur les enfants que nous nous efforçons d'aider et c'est dans cette optique que SCI s'engage pleinement à éviter la fraude, les pots-de-vin et la corruption dans son organisation. |
| 8 | SCI a la responsabilité d'informer pleinement ses donateurs et ses membres et de leur communiquer promptement tout soupçon de fraude concernant leurs fonds.  |
| 9 | Les soupçons de fraude doivent être signalés par l'un des modes officiels de signalement (comme indiqué dans la procédure relative à la fraude, aux pots-de-vin et à la corruption). Toute information sur un soupçon de fraude doit être traitée dans la plus grande confidentialité et ne doit être communiquée à aucune tierce partie hormis celles indiquées dans les modes de signalement définis.   |

## SECTION 3 : DEFINITIONS

| Mot/terme | Définition  |
|-----------|---|
| FRAUDE :  | <p>Le fait de tromper pour obtenir un gain ou un avantage personnels, pour éviter une obligation ou pour occasionner une perte à une autre partie, même si aucun gain ni aucune perte ne sont en fait occasionnés. Aux fins de cette politique, la fraude couvre également l'appropriation malhonnête de biens appartenant à une autre partie, dans l'intention de l'en déposséder de façon permanente.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Détournement de fonds</u> : utilisation inappropriée de fonds, de biens, de ressources ou d'autres actifs appartenant à SCI pour en tirer un avantage personnel ;</li> <li>• <u>Collusion</u> : s'associer de manière inappropriée avec d'autres parties dans le but de contourner, d'affaiblir ou d'ignorer nos règles, politiques ou recommandations (p. ex. truquer les montants d'une soumission afin de la faire descendre en dessous d'un certain seuil) ;</li> <li>• <u>Abus de confiance</u> : utilisation inappropriée de sa position au sein de Save the Children en vue d'obtenir un avantage personnel (p. ex. accéder à des documents confidentiels ou communiquer des informations confidentielles) ou dans l'intention de tirer un avantage, d'exercer une influence déloyale ou de déposséder l'organisation de ressources, de fonds ou d'actifs ;</li> <li>• <u>Népotisme ou clientélisme</u> : utiliser ses fonctions de façon inappropriée pour favoriser ou apporter des avantages matériels à des amis, des membres de sa famille ou d'autres associés, ou demander à un employé de Save the Children d'offrir un emploi ou un autre avantage à un ami ou à un membre de sa famille (p. ex.</li> </ul> |

|             |  |
|-------------|--|
|             | <p>l'attribution de contrats, d'emplois ou d'autres avantages matériels) ;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Falsification des comptes</u> : saisir délibérément des informations fausses ou trompeuses dans des comptes ou des dossiers financiers (p. ex. enregistrer de faux remboursements ou de fausses annulations dans la caisse d'un magasin) ;</li> <li>• <u>Fausse facturation</u> : créer ou utiliser délibérément des factures fausses, de quelque façon que ce soit ;</li> <li>• <u>Fraude dans les dépenses</u> : utiliser malhonnêtement le système des dépenses pour donner de l'argent ou d'autres avantages à une personne qui n'a pas le droit d'en bénéficier ;</li> <li>• <u>Fraude dans le livre de paie</u> : manipuler malhonnêtement le système de paie des salariés pour effectuer des paiements non autorisés (p. ex. en créant des employés « fantômes » ou en augmentant le salaire d'un employé) ;</li> <li>• <u>Fraude fiscale</u> : éviter délibérément de payer des taxes ou tout autre droit que l'on sait devoir payer ;</li> <li>• <u>Falsification</u> : créer ou modifier malhonnêtement des documents de sorte que les informations qu'ils comportent soient incorrectes ou trompeuses, souvent avec pour effet de déposséder l'organisation de ressources, de fonds ou d'actifs ;</li> <li>• <u>Fraude sur la marque</u> : utiliser malhonnêtement le nom, la marque ou la documentation de Save the Children dans le but d'obtenir un avantage personnel ou privé ;</li> <li>• <u>Obstruction des processus légitimes</u> : menacer une personne ou user de représailles envers quelqu'un qui a refusé d'offrir ou d'accepter des pots-de-vin ou qui a soulevé des inquiétudes conformément à cette politique ;</li> <li>• <u>Ne pas révéler des informations</u> : ne pas fournir des informations exactes et complètes sur ses fonctions, ce qui aurait un effet négatif sur son aptitude à exercer son rôle ; par exemple, ne pas révéler un « <b>conflit d'intérêts</b> ».</li> </ul> |
| POTS-DE-VIN | <p>Offrir, promettre, donner, solliciter ou accepter tout <i>avantage</i> financier ou autre<sup>1</sup>, afin d'inciter le bénéficiaire ou toute autre personne à agir de manière inappropriée dans l'exercice de ses fonctions ou de récompenser une personne pour avoir <i>agi de manière inappropriée</i><sup>2</sup>, ou inciter un bénéficiaire à agir de manière inappropriée en acceptant l'avantage. Il y a corruption même si le résultat ou la récompense offerts</p>   |

<sup>1</sup>Un avantage comprend de l'argent, un cadeau, un prêt, une rémunération, une marque d'hospitalité, un service, une remise, l'attribution d'un contrat ou toute autre chose de valeur.

<sup>2</sup>Une personne agit de manière inappropriée lorsqu'elle agit de manière illicite, non éthique ou contraire à une attente de bonne foi ou d'impartialité, ou lorsqu'elle abuse de la confiance qu'on lui porte. Les actes inappropriés peuvent porter sur toute activité commerciale, professionnelle ou fonction publique, sur tout acte dans le cadre d'un emploi ou sur toute autre activité entreprise par une organisation ou au nom d'une organisation quelle qu'elle soit.

|                    |   |
|--------------------|---|
|                    | <p>pour l'acte de corruption ne sont pas obtenus ; la promesse d'un tel résultat ou d'une telle récompense est suffisante.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u><i>Verser ou offrir un pot-de-vin</i></u> : donner, promettre ou offrir un paiement, un cadeau ou une marque d'hospitalité dans l'attente ou dans l'espoir de recevoir un avantage commercial ou en remerciement d'un avantage commercial déjà reçu ;</li> <li>• <u><i>Recevoir ou demander un pot-de-vin</i></u> : accepter un paiement, un cadeau ou une marque d'hospitalité d'une tierce partie, y compris de responsables ou représentants gouvernementaux ou d'autres dirigeants politiques, que l'on sait être offerts dans l'attente d'un avantage pour soi-même ou une autre personne, ou que l'on soupçonne de l'être ;</li> <li>• <u><i>Recevoir des avantages inappropriés</i></u> : donner ou accepter un cadeau ou une marque d'hospitalité lors de négociations commerciales ou d'un processus d'appel d'offres, si cela peut être considéré comme un acte ayant pour intention ou susceptible d'influencer la prise de décision de SCI ;</li> <li>• <u><i>Recevoir une « rétrocommission »</i></u> : recevoir de manière inappropriée une part de fonds ou une commission d'un fournisseur après avoir participé à un appel d'offres, à une soumission ou à une activité d'approvisionnement.</li> </ul> |
| CORRUPTION         | <p>L'abus d'un pouvoir ou d'une position confiés afin d'en tirer un avantage privé. Le fait d'accepter, d'obtenir ou de tenter d'obtenir malhonnêtement un cadeau ou une attention comme incitation pour commettre ou ne pas commettre un acte, ou en récompense d'un acte ou de l'omission d'un acte.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u><i>Paiement de facilitation</i></u> : généralement le paiement non officiel d'une petite somme en vue d'assurer ou d'accélérer une action habituelle ou nécessaire (par exemple d'un responsable du gouvernement). Cela constitue un risque inhérent aux États fragiles et touchés par des conflits, une forme de détournement de l'aide prévue et une source potentielle de financement criminel ou terroriste.</li> <li>• <u><i>Chercher de manière inappropriée à influencer un fonctionnaire</i></u> : obtenir ou maintenir une activité commerciale ou un autre avantage, directement ou par l'intermédiaire d'une tierce partie, en offrant, promettant ou donnant à un fonctionnaire ou à une autre personne, un avantage financier ou autre auquel il n'a pas légitimement droit, à sa demande ou avec son aval ou son consentement.</li> </ul>  |
| CONFLIT D'INTÉRÊTS | On parle de conflit d'intérêts lorsqu'un employé a un intérêt privé ou  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>personnel qui pourrait compromettre ou être perçu comme pouvant compromettre son aptitude à faire son travail. Les conflits d'intérêts réels, potentiels (pouvant exister) ou perçus (considérés comme probables) peuvent exister dans tous les domaines de notre travail. Les conflits peuvent être de nature personnelle, financière ou politique.</p> <p>Un conflit d'intérêts pourrait exister lorsqu'un employé ou un mandataire, un membre de sa famille proche, ou une organisation qui emploie un membre de sa famille, a un intérêt financier ou autre dans une société envisagée pour un contrat, ou tire de cette société un avantage personnel tangible.</p> <p>Pour protéger l'intégrité des processus de SCI, tous les employés, partenaires, bénévoles, stagiaires, consultants, sous-traitants et autres <b>tierces parties</b> doivent immédiatement déclarer tout conflit d'intérêt réel ou perçu entre son intérêt personnel ou privé et le travail de SCI.</p> |
| TIERCES PARTIES | <p>Toute personne ou organisation avec laquelle SCI entre en contact dans le cours de son activité, entre autres les clients réels et potentiels, partenaires, fournisseurs, distributeurs, relations d'affaires, mandataires, conseillers, organes gouvernementaux et publics, y compris leurs conseillers et représentants, dirigeants politiques et partis politiques.</p>   |

## SECTION 4 : DOCUMENTS CONNEXES

|   |  |
|---|--|
| 1 | <a href="#">Formation sur la fraude, la corruption et la lutte contre la corruption - Français</a> |
| 2 | <a href="#">Procédure SCI sur la fraude, les pots-de-vin et la corruption</a>                      |
| 3 | <a href="#">Politique dénonciation</a>   |
| 4 | Code of conduct  |