CHÍNH SÁCH VỀ SAI PHẠM VÀ TỘI PHẠM TÀI CHÍNH CỦA MAG

1. TUYÊN BỐ CHÍNH SÁCH

Các hành vi sai phạm về tài chính và tội phạm tài chính đe dọa tới nguồn tài trợ cho MAG sử dụng nhằm mục đích bảo vệ mạng sống và giúp xây dựng tương lai an toàn hơn cho những người hưởng lợi của MAG. MAG cam kết tuân theo các tiêu chuẩn đạo đức cao nhất và không khoan nhượng đối với các hành vi sai phạm về tài chính, tội phạm tài chính và tất cả các hình thức tội phạm khác.

2. PHẠM VI

Chính sách về hành vi sai phạm tài chính của MAG ("**Chính sách**") đặt ra các yêu cầu bắt buộc của MAG để ngăn chặn, cản trở, phát hiện, báo cáo và điều tra các hành vi sai phạm tài chính và hành vi phạm tội.

Chính sách này áp dụng cho người quản trị, nhân viên, nhà thầu, cố vấn và các tổ chức đối tác của MAG đại diện cho MAG, thực tập sinh và tình nguyện viên cũng như người yêu và thành viên gia đình đi cùng nhân viên quốc tế (gọi chung là "**Nhân viên của MAG và người có liên quan**").

Sổ tay Chính sách về Sai phạm và Tội phạm Tài chính của MAG ("**Sổ tay**") đưa ra các thủ tục hỗ trợ việc áp dụng Chính sách này. Phần A của Sổ tay đưa ra hướng dẫn cho tất cả Nhân viên của MAG và người có liên quan về việc nêu ra những lo ngại về hành vi sai phạm hoặc tội phạm tài chính. Phần B của Sổ tay mô tả các thủ tục bắt buộc của MAG để thực hiện điều tra các hành vi sai phạm và tội phạm tài chính.

3. ĐỊNH NGHĨA

Sai phạm về tài chính

Việc không tuân thủ các tiêu chuẩn đạo đức của MAG cũng như các chính sách tài chính nội bộ, các biện pháp kiểm soát và thủ tục, theo đó hành vi trên sẽ có nguy cơ gây mất mát, biển thủ hoặc báo cáo sai tài sản và nguồn vốn của MAG và của các nhà tài trợ.

Xung đột lợi ích cũng có thể dẫn đến hành vi sai phạm về tài chính.

Tội phạm tài chính

Các hành vi vi phạm luật pháp và quy định của quốc gia hoặc quốc tế và liên quan đến các hoạt động bất hợp pháp và không trung thực có chủ đích nhằm chiếm đoạt, chuyển nhượng và / hoặc chiếm đoạt tài sản và tiền một cách sai trái. Các hành vi bất hợp pháp cấu thành tội phạm tài chính là:

- trộm cắp, tham ô, tống tiền;
- gian lận, gian lận kế toán, giả mạo;
- hối lộ, tham nhũng và rửa tiền;
- tài trợ khủng bố và vi phạm các lệnh trừng phạt kinh tế;
- trốn thuế.

Các hành vi tội phạm tài chính ở trên được giải thích thêm trong Sổ tay Chính sách Tội phạm và Hành vi Sai phạm Tài chính.

4. YÊU CẦU

Nhân viên của MAG và người có liên quan sẽ:

- bảo vệ nguồn vốn, quyền sở hữu và tài sản của MAG và các nhà tài trợ của MAG, hành động phù hợp để đảm bảo rằng chúng không bị chiếm đoạt, chuyển đổi sai, bị mất, sử dụng sai hoặc bị hư hỏng;

- đảm bảo rằng tất cả các giao dịch tài chính được ủy quyền, ghi chép, báo cáo và lưu trữ một cách phù hợp theo yêu cầu của khuôn khổ tài chính của MAG và các luật, quy định liên quan và các yêu cầu của nhà tài trợ;
- tuân thủ tất cả các luật liên quan đến phòng chống tội phạm tài chính;
- báo cáo ngay lập tức bất kỳ nghi ngờ nào về hành vi sai phạm tài chính, tội phạm hoặc không tuân thủ Chính sách này, theo hướng dẫn trong Sổ tay và Chính sách và Quy trình Báo cáo hành vi sai phạm & Nêu ra Mối quan ngại ("Thổi còi") của MAG;
- hoàn thành tất cả các khóa đào tạo theo yêu cầu của MAG để ngăn chặn các hành vi sai phạm và tội phạm tài chính.

Cấp quản lý của MAG sẽ:

- điều tra tất cả các nghi ngờ về hành vi sai phạm tài chính và tội phạm tài chính theo các quy trình trong Sổ tay;
- bảo lưu quyền tìm kiếm tất cả tài sản của MAG và xem xét tất cả dữ liệu được lưu trữ trên hệ thống MAG nếu có những nghi ngờ hợp lý về hành vi sai phạm hoặc tội phạm tài chính;
- báo cáo các nghi ngờ về tội phạm tài chính và hành vi sai phạm cho Ủy ban Kiểm toán và Tài chính của MAG, Hội đồng quản trị của MAG, các nhà tài trợ, Ủy ban Từ thiện Vương quốc Anh và các cơ quan chức năng trong nước khi được yêu cầu;
- thông báo và hợp tác với các cơ quan thực thi pháp luật địa phương và / hoặc quốc tế về bất kỳ cuộc điều tra và việc truy tố có liên quan;
- thực hiện hành động tương xứng đối với những người có hành vi sai phạm hoặc tội phạm tài chính, cho đến và bao gồm việc sa thải Nhân viên của MAG và người thân và chấm dứt hợp đồng với các đối tác và bên thứ ba;
- tìm cách thu hồi bất kỳ mất mát nào nếu có thể.

5. THAM CHIẾU

- Chính sách hành xử cá nhân của MAG
- Chính sách mua sắm của MAG
- Chính sách và Quy trình Báo cáo hành vi sai phạm & Nêu ra Mối quan ngại ("Thổi còi") của MAG
- Chính sách trừng phạt của MAG
- Chính sách về mâu thuẫn lợi ích của MAG
- Chính sách và khung tài chính của MAG

6. PHÊ DUYỆT VÀ THỜI GIAN

Được Hội đồng Quản trị của MAG phê duyệt vào ngày 29 tháng 1 năm 2021.

Chính sách này sẽ được Nhóm Lãnh đạo của MAG xem xét ba năm một lần.

7. SỞ HỮU CHÍNH SÁCH

Giám đốc Tài chính