

Затверджено
Протоколом
Загальних зборів
БО Благодійний Фонд
«Фемілі Плюс»
№3 від 21.02.2023 р.



Політика внутрішнього аудиту та розслідувань Благодійної організації «Благодійний Фонд «Фемілі Плюс»

Метою політики внутрішнього аудиту та розслідувань БО «Благодійний Фонд «Фемілі Плюс» (далі – Фонд) є забезпечення ефективного виконання функцій та завдань Фонду та зменшення ризиків шахрайства, зловживань, корупції та інших порушень.

Загальні положення

1. Політика внутрішнього аудиту та розслідувань є невід'ємною частиною системи управління Фонду. Вона має на меті забезпечити незалежність та об'єктивність процесу аудиту та розслідувань.
2. Внутрішній аудит та розслідування повинні здійснюватися відповідно до українських та міжнародних стандартів внутрішнього аудиту та розслідувань.
3. У Фонді є Наглядова Рада, яка виконує розпорядчі та контролюючі функції Фонду, яка перевіряє відповідність ведення у Фонді бухгалтерського обліку та статистичної звітності, має право залучати до перевірок господарської та фінансової діяльності Фонду аудиторські організації та незалежних експертів для проведення внутрішнього аудиту.
4. Виконання рекомендацій внутрішнього аудиту та розслідувань повинно бути обов'язковим для всіх працівників Фонду.
5. Результати внутрішнього аудиту та розслідувань повинні бути документовані та зберігатися відповідно до вимог діючого законодавства України.
6. Протягом процесу внутрішнього аудиту та розслідувань повинні дотримуватися принципів конфіденційності та захисту персональних даних.
7. Усі працівники Фонду повинні співпрацювати з Наглядовою Радою та/також із аудиторськими організаціями та незалежними експертами, які були залучені Наглядовою Радою.
8. Розслідування порушень, злочинів, корупції та інших неправомірних дій повинні здійснюватися відповідно до діючого законодавства України.
9. Після завершення розслідування, протягом якого були виявлені порушення, повинні бути вжиті необхідні заходи для їхнього усунення та запобігання їхньому повторенню у майбутньому.

10. Процес внутрішнього аудиту та розслідувань повинен бути переглянутий та оновлений на регулярній основі, щоб відповідати потребам та вимогам Фонду та українським і міжнародним стандартам.

Заключні положення

Політика внутрішнього аудиту та розслідувань Фонду є невід'ємною частиною системи управління та забезпечує ефективне виконання функцій та завдань Фонду, зменшення ризиків шахрайства, зловживань, корупції та інших порушень. Виконання цієї Політики є обов'язковим для всіх працівників Фонду та вносить свій вклад у забезпечення довіри громадськості до Фонду та його діяльності.

Ця політика повинна бути оголошена всім працівникам Фонду, а також повинна бути доступна для ознайомлення громадськості на офіційному веб-сайті Фонду.

Політика внутрішнього аудиту та розслідувань Фонду може бути змінена та доповнена за рішенням Загальних Зборів Фонду у випадках, коли це необхідно для забезпечення відповідності вимогам діючого законодавства України, міжнародних стандартів та потребам Фонду.

Ця Політика є зобов'язанням Фонду та його Правління перед громадськістю, та повинна бути виконана з уважністю та відповідальністю.

21.02.2023

Approved
by the Protocol
of the General Meeting
of the Family Plus Charitable Foundation
№3 at 21/02/2023



Internal Audit and Investigations Policy of the Charitable Organization Family Plus Charitable Foundation

The purpose of the internal audit and investigation policy of the CO "Family Plus Charitable Fund" (hereinafter - the Fund) is to ensure the effective performance of the Fund's functions and tasks and to reduce the risks of fraud, abuse, corruption and other violations.

Terms

1. The internal audit and investigation policy is an integral part of the Fund's management system. It aims to ensure the independence and objectivity of the audit and investigation process.
2. Internal audits and investigations must be carried out in accordance with Ukrainian and international standards of internal audits and investigations.
3. The Fund has a Supervisory Board, which performs administrative and control functions of the Fund, which verifies the compliance of the accounting and statistical reporting in the Fund, has the right to involve auditing organizations and independent experts in conducting internal audits of the economic and financial activities of the Fund.
4. Implementation of recommendations of internal audit and investigations should be mandatory for all employees of the Fund.
5. The results of internal audits and investigations must be documented and stored in accordance with the requirements of the current legislation of Ukraine.
6. During the process of internal audit and investigations, the principles of confidentiality and protection of personal data must be observed.
7. All employees of the Fund must cooperate with the Supervisory Board and/also with auditing organizations and independent experts who have been engaged by the Supervisory Board.

8. Investigations of violations, crimes, corruption and other illegal actions must be carried out in accordance with the current legislation of Ukraine.
9. After completion of the investigation during which the violations were detected, the necessary measures must be taken to eliminate them and prevent their recurrence in the future.
10. The internal audit and investigation process must be reviewed and updated on a regular basis to meet the needs and requirements of the Fund and Ukrainian and international standards.

Final provisions

The Fund's internal audit and investigation policy is an integral part of the management system and ensures the effective performance of the Fund's functions and tasks, reducing the risks of fraud, abuse, corruption and other violations. Implementation of this Policy is mandatory for all employees of the Fund and contributes to ensuring public trust in the Fund and its activities.

This policy must be announced to all employees of the Foundation and must also be available for public review on the official website of the Foundation.

The internal audit and investigation policy of the Fund may be changed and supplemented by the decision of the General Meeting of the Fund in cases where it is necessary to ensure compliance with the requirements of the current legislation of Ukraine, international standards and the needs of the Fund.

This Policy is an obligation of the Foundation and its Board to the public, and must be performed with care and responsibility.

21.02.2023