

Korruptionsprävention

Preventing corruption

—



I. Präambel: Ziel der Leitlinie

Korruption kann überall vorkommen. Das gilt auch für die Entwicklungszusammenarbeit, für den Gesundheitssektor oder für die Kirche. Darum werden wir alle möglichen Maßnahmen ergreifen, um Korruption zu verhindern.

Korruption ist ein wesentliches Entwicklungshindernis. Die vorliegende Leitlinie orientiert sich an dem von der Österreichischen Entwicklungszusammenarbeit geförderten „Ratgeber Korruptionsbekämpfung“¹. Seit 2008 haben österreichische Institutionen der Entwicklungszusammenarbeit in enger Kooperation mit Transparency International – Austrian Chapter (TI-AC) und der Austrian Development Agency (ADA) Handlungsempfehlungen erarbeitet, die auf die spezifische Situation der jeweiligen Organisation anzupassen sind. Die vorliegende Leitlinie knüpft auch an weitere Empfehlungen und Analysen von Transparency International an², die unter Beteiligung von Experten aus führenden Organisationen kirchlicher Entwicklungszusammenarbeit entstanden sind. Das Transparency-Papier zur Arbeit kirchlicher Organisationen in

I. Preamble: purpose of these guidelines

Corruption can occur anywhere: this is true for development cooperation, the health sector, and the church. Therefore, we will take all possible measures to prevent corruption.

Corruption is a major obstacle to development. These guidelines are based on a brochure on the ‘Fight against Corruption’¹ funded by the Austrian Development Cooperation. Since 2008, Austrian institutions for development cooperation have been developing recommendations for action in close cooperation with Transparency International – Austrian Chapter (TI-AC) and the Austrian Development Agency (ADA). These recommendations are to be adapted to the specific situation of each organisation. The current guidelines take into account additional recommendations and analyses by Transparency International,² which arose with the participation of experts from leading organisations for church development cooperation. The Transparency Paper for the work of church organisations for development cooperation describes areas of vulnerability and possible gateways for corruption.³

der Entwicklungszusammenarbeit beschreibt Schwachstellen und mögliche Einfallstore für Korruption.³

Davon wollen wir lernen: Die vorliegende Leitlinie zur Korruptionsbekämpfung im Arbeitsbereich von plan:g wurde erarbeitet, um alle beteiligten Personen für die Bedeutung und für die Erscheinungsformen von Korruption zu sensibilisieren. Zwar ist klar, dass Korruption trotz aller Bemühungen unter Umständen nicht völlig vermieden werden kann. Allerdings ergreifen wir alle zur Verfügung stehenden Maßnahmen, um Korruption zu verhindern: Wir wollen Korruption verstehen und erkennen, um sie erfolgreich zu verhindern und nachhaltig zurückzudrängen. Wir verstehen Korruption in einem weitgefassten Sinn: Nicht nur die Veruntreuung von Geldern, auch eine vermeidbar schlechte Projektqualität ist korrupt. Darum bemühen wir uns als lernende Organisation, beständig besser zu werden.

We intend to continuously learn from these findings. The current guidelines to combat corruption in the field of work of plan:g were developed to raise awareness for the significance and manifestations of corruption amongst all those involved. Although it is clear that despite every effort corruption cannot be completely avoided, we still take every available measure to prevent it. We want to understand and recognise corruption in order to prevent it successfully and to suppress it permanently. We understand corruption in a broad sense: not only is the misappropriation of funds corrupt, but also preventable poor project quality. We are a learning organisation and as such, we constantly strive for improvement.

II. Warum Korruption keinen Platz hat: Die Ziele von plan:g

Ziel von plan:g ist die Überwindung von stigmatisierenden Armutskrankheiten und eine nachhaltige Entwicklung des Gesundheitssektors in den Partnerländern der Entwicklungszusammenarbeit. Korruptes und korrumpierendes Verhalten ist mit dieser Zielsetzung nicht vereinbar. Das Symbol der internationalen Anti-Lepra-Bewegung ist das Herz. Der plan:g-Leitsatz „Herz haben, Haltung zeigen“ verpflichtet uns und alle an der Projektumsetzung Beteiligten zu einer professionellen Haltung. Dies beinhaltet den effizienten und transparenten Umgang mit den zur Verfügung stehenden finanziellen Mitteln. Korruptes und korrumpierendes Verhalten missachtet den Spenderwillen, gefährdet die erfolgreiche Arbeit und ist mit der Haltung von plan:g nicht vereinbar.

Fünf Charakteristika von plan:g verpflichten uns in besonderem Maße zur Korruptionsprävention:

II. Why there is no place for corruption: plan:g's objectives

The aim of plan:g is to fight stigmatising poverty diseases and to promote sustainable development of the health sector in the partner countries for development cooperation. Corrupt and corrupting behaviour is incompatible with this objective. The symbol of the international anti-leprosy movement is the heart. The guiding principle of plan:g 'Have a heart – maintain a solid stance' obliges us and all those involved in project implementation to maintain a certain level of professionalism. This includes the efficient and transparent use of the available financial resources. Corrupt and corrupting behaviour disregards the donor's will, jeopardises successful work and is not compatible with the stance of plan:g.

Five characteristics of plan:g particularly oblige us to prevent corruption:

1. plan:g ist eine Stiftung der Diözese Feldkirch

Als einer kirchlichen Einrichtung dürfen unsere Spenderinnen und Spender uns mit besonderem Vertrauen begegnen. Schon das alttestamentarische Verständnis von Korruption kritisiert ein Verhalten, das gesellschaftlichen Zusammenhalt zerstört.

2. plan:g wirkt seit 1958

plan:g hat sich in seiner langen Geschichte ein hohes Maß an Vertrauen erarbeitet. Unser Markenname ist uns eine Verpflichtung.

3. plan:g arbeitet im Gesundheitssektor

Ärztliche Schweigepflicht oder das Verbot sexueller Handlungen an Patienten: Schon der Eid des Hippokrates enthielt viele Elemente heutiger Gesundheitssektor-Ethik. In der Medizin geht es um Leben und Tod. Darum sind die Richtlinien besonders streng. Hinzu kommt die Komplexität von Gesundheitssystemen: „Der einzelne Mensch in seiner Rolle als Patient, Versicherter, Arzt, Apotheker, Dienstleistender in einem Medizinberuf oder Beschäftigter in einem Unternehmen der pharmazeutischen oder Medizingeräte-Industrie kann sie schwer durchschauen.“⁴ Transparenz tut not.

1. plan:g is a body of the diocese of Feldkirch

Being an ecclesiastical establishment means our donors may place a special amount of trust in us. Even the understanding of corruption in the Old Testament criticises behaviour that destroys social cohesion.

2. plan:g has been active since 1958

plan:g has gained a high degree of trust throughout its long history. Our brand name is an obligation for us.

3. plan:g works in the health sector

Doctor-patient confidentiality or the prohibition of sexual relationships with patients: the ‘Hippocratic Oath’ already contained many elements of today’s health sector ethics. In medicine, everything is a matter of life and death. That’s why the rules are particularly strict. Add to this the complexity of health systems: ‘For the individual in their role as a patient, an insured person, a doctor, a pharmacist, a provider of services in a medical profession or as an employee in a company of the pharmaceutical or medical device industries, they are quite difficult to understand.’⁴ Transparency is necessary.

4. plan:g ist in der Entwicklungszusammenarbeit tätig

plan:g arbeitet mit besonders verletzlichen Gruppen. Einerseits sind diese Menschen in besonderem Maße gefährdet, da z. B. die Hilflosigkeit von Kindern oder Kranken ausgenutzt werden kann; andererseits führt extreme Armut zu extremer Machtungleichheit. Machtungleichheit erleichtert Korruption. Die umfassende Unterstützung, die ganzheitliche Förderung und der Schutz von Kindern und Kranken liegen in unserer Verantwortung. Darum ist Korruptionsprävention Bestandteil unserer Arbeit.

5. plan:g arbeitet dezidiert menschenrechtsorientiert

Die Menschenrechtsorientierung bedeutet etwa in der Arbeit mit Kindern, dass sich das Projektziel nicht nur auf die Provision von Grundbedürfnissen (Wohnung, Nahrung) beschränkt. Es geht nicht um die Vergabe von Almosen, sondern auch um die Protektion (Schutz vor Missbrauch, Ausbeutung) sowie um die Partizipation (Teilhabe – angefangen bei „Information“ als geringster Form der Teilhabe bis zur echten Mitbestimmung). Die „drei P“ Provision, Protektion und Partizipation sind grundlegende Elemente des

4. plan:g is active in development cooperation

plan:g works with particularly vulnerable groups. On the one hand these people are at particular risk, for example because the helplessness of children or ill people can be exploited. On the other hand, extreme poverty leads to an extreme imbalance of power. Inequality of power facilitates corruption. We have to assume responsibility for the comprehensive support, the holistic care and the protection of children and ill people. That is why the prevention of corruption is part of our work.

5. plan:g is firmly human rights based

When working with children, human rights orientation doesn't mean that the aim of the project is limited to provision (providing for basic needs; housing, food). It's not just a matter of giving charity, but also of protection (from abuse, exploitation) and of participation (from 'information' as the lowest form of participation to genuine involvement). The 'three Ps' – provision, protection and participation – are fundamental elements of the human rights approach which guides the work of plan:g.

Menschenrechtsansatzes, welcher die Arbeit von plan:g leitet.

III. Was ist Korruption? Definition und Erscheinungsformen

Das Wort „Korruption“ bedeutet ursprünglich „verderben, vernichten, bestechen“. Nach der Definition von Transparency International ist Korruption der Missbrauch von anvertrauter Macht zum eigenem Nutzen oder Vorteil.

Sowohl Transparency International wie die einschlägige Literatur unterscheiden verschiedene Korruptionskategorien. Häufig führt Korruption zu geänderten Verhaltensweisen wie Bestechung (zur Absicherung), manchmal auch zu gewaltsamer Durchsetzung. Korruption schafft ein Klima des Misstrauens und der Angst. Eine gängige Unterscheidung differenziert zwischen Armutskorruption („kleine Korruption“ z. B. von Staatsbeamten, die von ihren Löhnen nicht leben können) und einer nur durch Reichtum möglichen Korruption der Gier und Macht („grand corruption“). Dabei sind Unterscheidungen fließend: Auch arme Menschen können durch Korruption Machtbefriedigung erzwingen;

III. What is corruption? Definition and various forms of corruption

The word ‘corruption’ originally means ‘ruin, destroy, bribe’. According to Transparency International, corruption is defined as the abuse of entrusted power for private benefit or advantage.

Both Transparency International and the relevant literature distinguish between different categories of corruption. Corruption frequently leads to changes in behaviour such as bribery (for protection), and sometimes to violent enforcement. Corruption creates a climate of distrust and fear.

A common distinction differentiates between corruption due to poverty (‘petty corruption’ – e.g. government officials who cannot live on their wages) and corruption due to greed and power (‘grand corruption’), which is only possible through wealth. Here, distinctions are blurred: even poor people can enforce the satisfaction of their longings for power through corruption; also with rich people there may be permeable boundaries between a greedy ‘rela-

auch bei Reichen kann es durchlässige Grenzen zwischen einer gierigen „Beziehungskorruption“ und den legitimen Empfehlungen eines religiösen, ethnischen oder professionellen Netzwerks geben.

Zu beachten ist, dass ein Korruptionsumfeld für lokale Fachkräfte und internationale Experten extremen Stress und Gefährdungen auslösen und zu sehr großen Loyalitätskonflikten führen kann. Darum müssen mögliche Korruptionsgefahren und -wege gut analysiert und verstanden sein; das Projektumfeld muss bekannt sein.

Das unter Beteiligung von Experten führender kirchlicher Hilfswerke wie Misereor oder der Sternsinger erarbeitete Transparency-Papier, welches Grundlage der vorliegenden Leitlinie zur Korruptionsprävention bei plan:g ist, führt verschiedene mögliche Erscheinungsformen der Korruption in der Entwicklungszusammenarbeit beispielhaft auf, um einen adäquaten Umgang mit bekannten Problemen zu ermöglichen.

plan:g nutzt mit (1) bewusstseinsbildenden Maßnahmen, (2) klaren und schriftlich niedergelegten Regeln, (3)

relationship corruption’ and the legitimate recommendations of a religious, ethnic or professional network.

It should be noted that an environment of corruption causes extreme stress and risks for local professionals and international experts and can lead to huge conflicts of loyalty. Therefore, possible corruption risks and ways need to be well analysed and understood and the project environment must be known.

The Transparency Paper which has been developed with the participation of experts from leading church agencies such as Misereor or Die Sternsinger forms the basis for the current guidelines for the prevention of corruption at plan:g. This paper gives examples of various possible forms of corruption in development work, in order to enable us to deal properly with known issues.

plan:g uses four centrally important instruments for preventing corruption (cf. V ‘Measures and rules’) – (1) awareness-raising measures, (2) a clear and documented set of rules, (3) transparent documentation, and (4) an independent external control system.

einer transparenten Dokumentation und (4) einem unabhängigen externen Kontrollwesen vier zentral wichtige Instrumente zur Korruptionsprävention (vgl. V „Maßnahmen und Regeln“).

Auf welche möglichen Korruptionsformen plan:ng mit diesen vier Instrumenten proaktiv reagiert, zeigt beispielhaft die folgende Liste (nach Transparency International):

Veruntreuung von Projektmitteln

- Private Nutzung oder Nutzung für einen anderen als den vereinbarten Zweck.
- Gehaltszahlungen für fiktive Personen („fantômes“), Spesen für nicht angetretene Dienstreise.
- Nutzung von Projektfahrzeugen für Privatzwecke oder als Taxis.
- Kick-back-Zahlungen und Preisabsprachen z. T. schon in der Projektplanung durch Vorlage überhöhter Budgets.
- Diebstahl von Projektgütern, Fälschung von Beleglisten.
- Urkunden- und Belegfälschungen.
- Doppelfinanzierung von Projekten.
- Mittelverwendung für pastorale statt für entwicklungspolitische Zwecke.

Examples of the possible forms of corruption to which the plan:ng proactively responds using these four instruments can be taken from the following list (according to Transparency International):

Misappropriation of project funds

- *Private use or use for another purpose than that agreed*
- *Salary payments for fictitious persons ('fantômes'), fees for non-runners mission*
- *Use of project vehicles for private purposes or as taxis*
- *Kick-back payments and price fixing, sometimes as early as in the project planning stage by presenting inflated budgets*
- *Theft of project goods, forgery of document lists*
- *Falsifications of documents and records*
- *Double financing of projects*
- *Use of funds for pastoral rather than for development purposes*

Finanzgewinne

- Finanzgewinne können entstehen, wenn Mittel nicht sofort eingesetzt werden. Dann besteht die Gefahr, dass die Gewinne für private Zwecke oder einen anderen als den vereinbarten Zweck genutzt werden.
- Gelder können auf dem Schwarzmarkt zu höherem Kurs in lokales Geld getauscht werden, während in der Finanzabrechnung der niedrigere offizielle Kurs angegeben wird.

Nepotismus, Ämterhandel oder bevorzugte Behandlung

- Unter Missachtung von Auswahlkriterien und Qualitätsmaßstäben werden bei Auftrags- oder Stellenvergabe religiös, ethnisch, familiär oder freundschaftlich verbundene Personen bevorzugt.

Bevorzugte können auch Stellen einnehmen, die gar nicht gebraucht werden, oder höhere Gehälter oder Kaufpreise erhalten – schließlich werden auch Stellen mithilfe von Bestechungsgeldern erworben.

Financial gains

- *Financial gains can arise when funds are not used immediately. Then there is the risk that profits are used for private purposes or for any other purpose than that agreed.*
- *The funds can be exchanged on the black market at a higher price in local money while in financial accounting the lower official rate is specified.*

Nepotism, patronage or preferential treatment

- *In defiance of selection criteria and quality standards, people are preferred in recruitment and procurement for reasons of religion, ethnic origin, family or friendship.*

Preferred people may also take positions that are not needed, or receive higher salaries or purchase prices – finally, jobs may also be obtained by bribery.

IV. Geltungsbereich der Leitlinie

Die vorliegende Leitlinie gilt für die Mitglieder des plan:g-Stiftungskuratoriums und für die Mitarbeitenden bei plan:g als Dienstanweisung. Die Leitlinie ist Anlage der Verträge mit Senior Experten, anderen Ehrenamtlichen, Praktikanten, Honorarkräften oder freiberuflich für plan:g arbeitenden Personen und Dienstleistern: plan:g ist zur effizienten und effektiven Umsetzung der uns anvertrauten Spenden- und Projektmittel verpflichtet.

Im Zuge der Menschenrechtsorientierung von plan:g werden Auszüge der Leitlinie verbindlicher Bestandteil der Verträge mit Organisationen und Projektpartnern, die von plan:g unterstützt werden. Primär geht es jedoch um die Haltung von plan:g selbst, um unsere Vorbildfunktion. plan:g priorisiert die Koordination mit anderen Gebern u. a. durch die Mitgliedschaft in ILEP oder durch die Angleichung von Finanzberichten und Reporting-Tools an *good standards* der internationalen Entwicklungszusammenarbeit.

IV. Scope of the guidelines

These guidelines shall be deemed as instructions to the members of plan:g's Board of Trustees and to the plan:g's employees. The guidelines are relevant to the creation of contracts with senior experts, other volunteers, interns, external specialists on a fee basis or freelancers and service providers of plan:g. plan:g is committed to the efficient and effective implementation of the donations and project funds entrusted to it.

In the context of the human rights orientation of plan:g, extracts of the guidelines become a binding part of the contracts with organisations and project partners supported by plan:g. The primary concern, however, is the attitude of plan:g itself and our role model character. plan:g prioritises coordination with other donors, inter alia, through membership in ILEP, or through the alignment of financial reports and reporting tools with good standards of international development cooperation.

V. Maßnahmen und Regeln

Korruption ist verboten. Stiftungskuratorium, Geschäftsführung und Mitarbeiterschaft sind verpflichtet, Korruption entgegenzuwirken.

plan:g nutzt mit (1) bewusstseinsbildenden Maßnahmen, (2) klaren und schriftlich niedergelegten Regeln, (3) einer transparenten Dokumentation und (4) einem unabhängigen externen Kontrollwesen vier zentral wichtige Instrumente zur Korruptionsprävention (vgl. III).

1. plan:g lebt eine Kultur der Transparenz. Statuten, Geschäftsordnungen und weitere Dokumente werden wo immer möglich auf der Internet-Seite öffentlich zugänglich gemacht.

2. plan:g pflegt einen offenen Austausch über Korruption, über die Risiken der Intransparenz und über mögliche Schwachstellen in der Organisation.

3. Eine Werbebeauftragte und eine Datenschutzbeauftragte sind benannt und bekannt.

4. Mit der Gründung der Stiftung wurde 2013 wurde eine klare Tren-

V. Measures and rules

Corruption is prohibited. The Foundation Board of Trustees, the management and staff are required to counteract corruption.

plan:g uses four centrally important instruments for preventing corruption (see chapter III) – (1) awareness-raising measures, (2) a clear and documented set of rules, (3) transparent documentation, and (4) an independent external control system.

1. plan:g ensures a culture of transparency. By-laws, rules of procedure and other documents will be made publicly available on the website wherever possible.

2. plan:g maintains an open exchange about corruption, about the risks of a lack of transparency and about potential weaknesses in the organisation.

3. A promotional representative and a data protection officer have been designated and made public

4. The establishment of the Foundation in 2013 marked a clear separation of

nung von pastoraler Arbeit und Entwicklungszusammenarbeit vollzogen; schon vorher waren die Rechenkreisläufe klar voneinander getrennt.

5. Mitarbeiter, Honorarkräfte, Praktikanten oder Senior-Experten: Alle Mitarbeitenden von plan:g haben das Recht und die Pflicht, sich korruptionsverdächtigen Handlungen zu verweigern.

6. Alle Mitarbeitenden haben das Recht und die Pflicht, korruptionsverdächtige Handlungen den Regeln entsprechend zu melden.

7. Keinem Mitarbeitenden, der einen Korruptionsverdacht meldet, darf daraus ein Nachteil entstehen.

8. Dienstliche und private Angelegenheiten sind grundsätzlich voneinander zu trennen.

9. Die Verbindung von dienstlichen und privaten Reisen wird von vielen Organisationen der Entwicklungszusammenarbeit grundsätzlich untersagt. Die Verbindung von dienstlichen und privaten Reisen muss bei plan:g vorher beantragt werden; die regel-

pastoral work and development cooperation; billing cycles were already clearly separated.

5. Employees, freelancers, interns or senior experts: all employees of plan:g have the right and duty to refuse actions where corruption is suspected.

6. All employees have the right and duty to report suspicious activities according to the rules.

7. None of the employees who report a suspicion of corruption may therefore be placed at a disadvantage.

8. Official and private affairs are to be strictly separated.

9. Combining business and leisure travel is strictly prohibited by many organisations for development cooperation. A request must be made in advance to plan:g to combine business and leisure travel; the regular combination of such travel is not permitted. However, plan:g

mäßige Verbindung solcher Reisen ist nicht zulässig. Bei plan:g werden aber auch die positiven Seiten einer solchen Verbindung gesehen, da ein tiefes soziokulturelles Verständnis des Partnerlandes die Professionalität fördert, ein solches Verständnis aber nicht ausschließlich auf der professionellen Ebene wachsen kann. Der geldwerte Vorteil einer Urlaubsreise ist zu versteuern; die Verbindung von Dienst- und Urlaubsreisen (Häufigkeit, Dauer, Ziele) wird im Jahresbericht beschrieben.

10. Wo immer möglich, müssen Entscheidungen nachvollziehbar dokumentiert werden. plan:g lebt eine Kultur der Protokolle, die bei allen Team-Sitzungen zu führen sind.

11. Für alle Zahlungen gilt das Vier-Augen-Prinzip, wobei Zeichnungsberechtigungen geregelt und dokumentiert sind.

12. Bei der Beschaffung von Gütern und Dienstleistungen wird transparent verfahren.

13. Eine Annahme von Geschenken ist nur in angemessenem und landesüblichem Rahmen erlaubt. Dabei ist

also sees the positive aspects of such a combination: A deep sociocultural understanding of the partner country promotes professionalism, but cannot develop exclusively on a professional level. The monetary value of a holiday is to be taxed, and instances of combining business and leisure travel (frequency, duration, objectives) shall be listed in the annual report.

10. Wherever possible, decisions must be clearly documented. plan:g ensures a culture of minutes that shall be kept at all team meetings.

11. The two-man rule applies to all payments; authorised signatories are controlled and documented.

12. Procedures for the procurement of goods and services are transparent.

13. An acceptance of gifts is permitted only in an appropriate and customary framework. The acceptance of gifts

die Geschenkkannahme mit Datum, Name des Schenkenden, Umgang mit dem Geschenk und dem geschätzten Wert in der Buchhaltung zu registrieren.

with date, name of the donor, handling of the gift and the estimated value is to be registered in the accounts.

14. plan:g entspricht den Kriterien des österreichischen Spendengütesiegels, den Bestimmungen zur Spendenabsetzbarkeit und den Vorgaben der Koordinierungsstelle der Österreichischen Bischofskonferenz für internationale Entwicklung und Mission (KOO).

14. plan:g meets the criteria of the Austrian Donation Seal of Quality, the rules for deductibility of donations and the specifications of the KOO (Coordination Office of the Austrian Bishops' Conference for International Development and Mission).

15. Die Geschäftsführung wird von Beirat und Stiftungskuratorium kontrolliert.

15. The management is controlled by the Advisory Board and the Board of Trustees.

16. Eine unabhängige Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wird alljährlich mit einer externen Wirtschaftsprüfung beauftragt, was eine ordnungsgemäße Buchführung und Rechnungslegung sowie die Aufstellung eines Jahresabschlusses voraussetzt.

16. An independent accounting firm will be commissioned annually to conduct an external audit, which requires proper accounting and financial reporting and the preparation of financial statements.

17. Projektanträge folgen einem standardisierten Antrags- und Bewilligungsverfahren mit definierten Regeln und bekannten Kriterien.

17. Project proposals follow a standardised application and approval process with defined procedures and known criteria.

18. Bei jedem Projektbesuch werden stichprobenhaft Budgets und finanziel-

18. On the occasion of each project visit, random checks of budgets and

les Gebaren mit Checklisten geprüft, die auch für Nichtbetriebswirte verständlich und handhabbar sind und die erste Rückschlüsse auf die Qualität der Arbeit zulassen.

19. Für jedes Projekt wird die Interventionslogik aufgeschrieben.

20. Die Dokumentationspflicht ist ein zentraler Baustein der Antikorruptionspolitik von plan:g. Die Dokumentationspflicht umfasst deshalb auch Entscheidungen wie Zahlungsanweisungen, Änderungen im Projekt oder Projektabschlüsse, wobei wiederum das Vier-Augen-Prinzip gilt.

21. Neben der Berichtsprüfung durch Projektmitarbeitende von plan:g können Berichte von externen Gutachtern geprüft werden. Der Projektvertrag legt unter anderem die Zweckbestimmung der Mittel, den Kosten- und Finanzplan, den Zeitrahmen sowie die Standards für Berichtswesen und Auszahlungen fest.

financial practices are carried out with checklists that are understandable and manageable even for non-business graduates and allow initial conclusions to be drawn about the quality of work.

19. The intervention logic is written down for each project.

20. The duty to keep documentation is a central component of plan:g's anti-corruption policy. Therefore, the duty to keep documentation also includes decisions such as money orders, changes to the project or project completion; the two-man rule applies here, too.

21. In addition to the report checks by plan:g, reports can also be verified by external experts. The project contract specifies, among other things, the purpose of the funds, the cost and financing plan, the time frame and the standards for reporting and payouts.

VI. Vorgehen im Verdachtsfall

Bei Zuwiderhandlungen gegen die Leitlinie werden disziplinarische oder vertragsrechtliche Maßnahmen vorgesehen. Für die Meldung von Verdachtsfällen gilt in der Regel zunächst der Dienstweg mit Meldung an den Projektbearbeiter, Geschäftsführer und die Aufsichtsgremien. Für alle Fälle, in denen dies nicht sinnvoll oder möglich ist, steht die externe Ombudsstelle der Diözese Feldkirch zur Verfügung, die offene, vertrauliche oder anonyme Hinweise entgegennimmt und klärt. Um Missbrauch vorzubeugen und um die Beschuldigten zu schützen, sind alle Hinweise vertraulich zu überprüfen. Bei Verdacht auf Korruption in einem vom plan:g geförderten Projekt erfolgt eine schriftliche Information an die Geschäftsführung. Diese dokumentiert die Fälle und berichtet im Anlassfall dem Stiftungskuratorium. Die Geschäftsführung begleitet die Überprüfung der Verdachtsfälle und die einzuleitenden Schritte in Absprache mit dem Stiftungskuratorium. Bei Bedarf steht auch hier die Ombudsstelle für eine Meldung zur Verfügung.

VI. Procedure in case of suspicion

In case of violation of the guidelines, disciplinary or contractual measures should be provided. The reporting of suspected cases usually goes first through official channels with reporting to the project manager, managing director and supervisory bodies. For all cases where this is not practical or possible, the external ombudsman unit of the diocese of Feldkirch is available, which receives and clarifies open, confidential or anonymous pieces of information. In order to prevent abuse and to protect the accused, all information must be reviewed confidentially. On suspicion of corruption in a project funded by plan:g, written notification is to be made to the Board of Management, which documents the cases and reports relevant cases to the Board of Trustees. The management oversees the review of suspected cases and the steps to be taken in consultation with the Board of Trustees. If required, the ombudsman unit is available for a report.

VII. Umsetzung und Weiterentwicklung

Diese Leitlinie wurde im Jänner 2014 entwickelt. Sie basiert auf den genannten Grundsatzdokumenten von Transparency International, auf der „Initiative transparente Zivilgesellschaft“ sowie auf einer Analyse, Lektüre und Anpassung der Leitlinien zur Korruptionsbekämpfung unterschiedlicher internationaler Werke wie Brot für die Welt, Kindernothilfe, Sternsinger und Misereor. Wesentlichen Anteil an der Zielformulierung hat der 2012 von Transparency International – Austrian Chapter (TI-AC) und der Austrian Development Agency (ADA) vorgestellte „Ratgeber für Nichtregierungsorganisationen in der Entwicklungszusammenarbeit“. Die Leitlinie wird intern weiter bearbeitet. Damit wird eine Sensibilisierung von Mitarbeitern und Senior-Experten für das Thema beabsichtigt. Wichtig sind ein geschärftes Rollenverständnis und das

VII. Implementation and development

These guidelines were developed in January 2014. They are based on the aforementioned policy documents of Transparency International, on the ‘Initiative Transparent Civil Society’ as well as on an analysis, reading and adaptation of the guidelines to combat corruption of various international works such as Brot für die Welt, Kindernothilfe, Die Sternsinger or Misereor. The ‘Guide for NGOs in Development Cooperation’, which was presented by Transparency International – Austrian Chapter (TI-AC) and the Austrian Development Agency (ADA) in 2012, offered a major contribution to the formulation of objectives.

We will continue to work on these guidelines internally, and thus raise the awareness of employees and SE for the topic. It is important to develop a deeper understanding of our role and a clearer self-image. As an organisa-

klarere Selbstbild: Als Werk der Entwicklungszusammenarbeit im Gesundheitssektor beeinflussen wir Regeln und Prozedere der Entwicklungszusammenarbeit. Wir sind ein verantwortlicher Teil der Entwicklungszusammenarbeit.

Diese Leitlinie wurde in der zweiten Sitzung des Stiftungskuratoriums am 25. Februar 2014 diskutiert, angepasst und beschlossen.

Diese Leitlinie wurde am 05.04.2018 letztmalig überarbeitet.

tion for development cooperation in the health sector, we influence rules and procedures in development cooperation. We are a responsible part of development cooperation. These guidelines were discussed, adapted and adopted at the second meeting of the Foundation Board of Trustees on 25 February 2014.

This guideline has been revised on April 5th, 2018.

¹ http://www.ti-austria.at/uploads/media/TI-AC_Ratgeber_Korruptionsbekaempfung_EZA_DE_01.pdf (Aufruf 11.02.14)

² <http://www.transparency.de> (letzter Aufruf am 24.01.14)

³ http://www.transparency.de/fileadmin/pdfs/Themen/webversion_final.pdf (letzter Aufruf am 24.01.14)

⁴ http://www.transparency.de/fileadmin/pdfs/Themen/Gesundheitspapier_Stand_2008_Auflage_5_08-08-18.pdf (letzter Aufruf am 24.01.14)

**Korruption ist eine
ansteckende Krankheit.
Transparenz schützt.**

*Corruption is
a communicable
disease.*

*Transparency
protects you.*



**IHRE SPENDE IST
STEUERLICH
ABSETZBAR**
Reg. Nr. 302428



Gedruckt nach der Richtlinie „Druckerzeugnisse“ des Österreichischen
Umweltzeichens. gugler*print, Melk, UWZ-Nr. 609, www.gugler.at

plan:g · Belruptstraße 21, 6900 Bregenz, Austria · www.plan-g.at · projects@plan-g.at
Spenden-Service: www.plan-g.at/service · spenden-service@plan-g.at · Tel. 05574 623 888
Fax +43 5574 623 88-4 · Spendenkonto: **IBAN: AT89 5800 0000 2222 2228** · BIC/SWIFT: HYPVAT2B

plan:g

Partnership
for Global Health