



ÅRSRAPPORT 2013

Sidas hantering av korruptionsmisstankar

Publicerad av: Sida, 2014

Copyright: Sida

Layout: Citat

Tryck: Edita 2014

Art.no.: SIDA61702sv

ISBN: 978-91-586-4242-3

urn:nbn:se:sida-61702sv

Publikationen kan laddas ner från
www.sida.se/publikationer

SAMMANFATTNING

Sida har fått in sammanlagt 140 anmälningar om korruptionsmisstankar under 2013, varav 35 stycken avser misstankar hos Sidas samorganisationer.

Anmälningarna avser till största delen fall där samarbetsparten misstänks ha använt Sida-medel utanför avtalade syften samt misstänkt brottslighet. Endast sex av anmälningarna avser korruption i upphandlingssituationer.

Under året har Sida återkrävt pengar från samarbetsparter i 21 fall och med ett sammanlagt belopp om ca 21 700 000 kronor. Tio polis- eller åtalsanmälningar har gjorts, varav två i Sverige. 45 stycken utredningar har slutförts och avslutats under året jämfört med 17 stycken år 2012.

Sida ökar nu transparensen i hanteringen av korruptionsmisstankar genom att lägga ut sammanfattningar av avslutade ärenden på Open Aid.

Under året har Sida utvecklat en mobilapplikation som bland annat möjliggör anmälningar av korruptionsmisstankar från mobiltelefoner.

Sida kommer under 2014 att börja använda nya metoder, såsom exempelvis stickprovskontroller, för att upptäcka korruptionsmisstankar i Sida-stödda insatser.

Förändringar i Sidas whistleblowing-systemet kommer att innebära utökade möjligheter att anmäla misstankar om korruption och andra oegentligheter.

Ett tillägg i Sidas interna regelverk tydliggör hanteringen av återkrav från samarbetspart av felaktigt använda medel, vilket bidrar till ett mer enhetligt förhållningssätt gentemot Sidas samarbetsparter.

Årets särskilda satsning på vissa enheter, med tätare samarbete mellan Utredningsgrupp och enhet samt anpassad utbildning, har lett till att handläggare upptäcker korruptionsmisstankar mer frekvent än tidigare år.

KORRUPTIONSUTREDNINGAR 2013

Sida har återkrävt ca

21,7
miljoner kronor

140 anmälningar
om misstänkt
korruption

45 utredningar
har slutförts
och avslutats

Sida ökar nu transparensen i hanteringen av korruptionsmisstankar och kommer under 2014 börja använda nya metoder för att upptäcka korruptionsmisstankar.

***SIDAS ANTI-KORRUPTIONSREGEL**

Regelns huvudbudskap är att *Alltid förebygga, Aldrig acceptera, Alltid informera och Alltid agera* vid misstanke om korruption.

Samtliga medarbetare är skyldiga att anmäla alla misstankar om korruption och andra oegentligheter till närmaste chef och/eller till Sidas utredningsfunktion.

INLEDNING

Sida verkar i miljöer där korruptionen är utbredd och därför har myndigheten ett väl utvecklat regelverk och system för att hantera korruptionsfrågor. Så fort misstankar om korruption eller oegentligheter finns utreds detta skyndsamt. Medan utredning pågår stoppas eventuella utbetalningar. Om missbruk av medel kan påvisas krävs återbetalning och åtgärder vidtas för att förhindra framtida korruptionsfall.

Sidas anti-korruptionsregel* är grunden för Sidas arbete för att motverka korruption och andra oegentligheter i verksamheten.

Begreppet korruption är inte definierat i svensk lagstiftning. Sida definierar korruption som ett missbruk av förtroende, makt eller position för otillbörlig vinning.

Sida har i uppdrag att säkerställa en inom myndigheten stark och självständig funktion, Utredningsgruppen, för hantering av korruptionsärenden. Gruppen består av tre personer med kompetens inom korruptionsutredning, ekonomi, revision och juridik och är placerad vid generaldirektörens stab med rapporteringsskyldighet direkt till generaldirektören.

Utredningsgruppen hanterar alla korruptionsmisstankar enligt bestämda rutiner, som syftar till att säkerställa att hanteringen sker på ett enhetligt, rättssäkert och skyndsamt sätt. Rutinerna, som illustreras på nästa sida, innebär att Utredningsgruppen tar emot anmälningar och genomför utredningar, som syftar till att få fram tillräckligt underlag för att Sida ska kunna konstatera att ett avtalsbrott skett och fatta beslut om vilka åtgärder som ska vidtas. En utredning kan omfatta både interna och externa granskningar och revisioner av olika slag. Åtgärder som kan vidtas är bland andra att Sida håller inne utbetalningar, kräver tillbaka utbetalade medel, säger upp avtal och gör polis- eller åtalsanmälan. I de fall korruptionsmisstanken har skett hos en samarbetspart som vidareförmedlar Sida-medel, säkerställer Utredningsgruppen att Sidas samarbetspart hanterar ärendet i enlighet med Sidas krav.

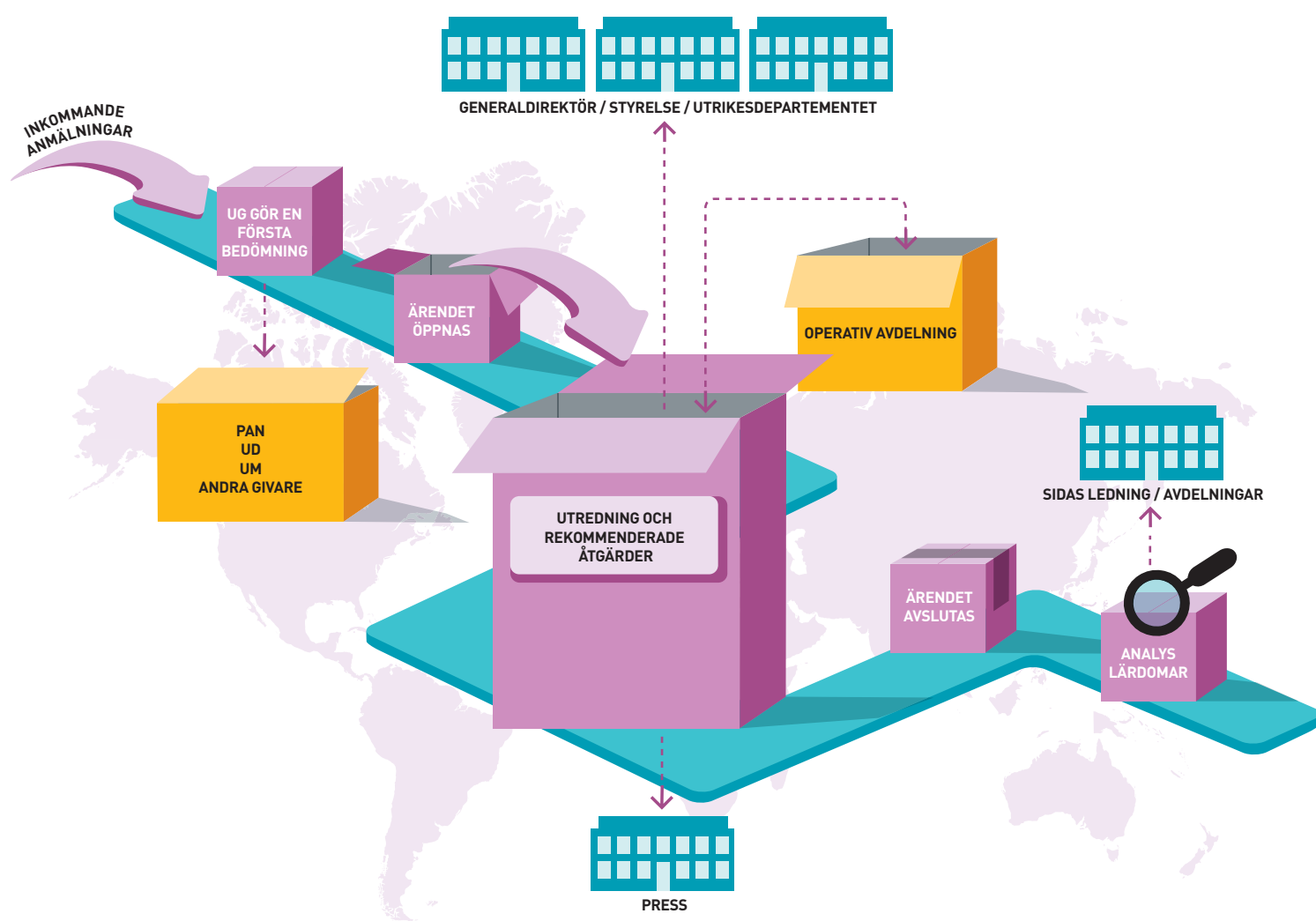
Utredningsgruppen har inte mandat att utreda misstänkt brottslighet, utan sådan ska anmälas till polis eller åklagare.

Varje anmälan genomgår en första bedömning för att fastställa att den omfattas av Utredningsgruppens uppdrag att utreda. När så inte är fallet hänvisas anmälan vidare till exempelvis Sidas personalansvarsnämnd eller Utrikesdepartementet.

Utredningsgruppen samordnar alla korruptionsutredningar och har en rådgivande roll i förhållande till den avdelning som berörs av ett ärende.

Under utredningstiden håller gruppen Sidas ledning och presstjänst informerade om ärendet. När utredningen är färdig fattar den ansvariga avdelningen beslut om vilka åtgärder som ska vidtas. Därefter avslutar Utredningsgruppen utredningsärendet och sammanfattar de lärdomar som kan dras från ärendet i en avslutspromemoria. Lärdomarna återförs sen till organisationen så att de kan användas där för till exempel förbättrade riskbedömningar eller förändrade skrivningar i avtalsmallar.

PROCESSEN FÖR HANTERING AV KORRUPTIONSMISSTANKAR



ÖKAD TRANSPARENS

Under året har Sida påbörjat ett arbete som ska leda till en ökad transparens avseende myndighetens hantering av korruptionsmisstankar. Ett nytt format för den årliga rapporteringen om hanteringen av korruptionsmisstankar är en del av det.

En annan del är de avslutspromemorior över ärenden som Utredningsgruppen har tagit fram och som under 2014 kommer att läggas ut på Open Aid. Utvecklingen av mobilapplikationen *Öppna Biståndet*, med anmälningsfunktion kommer också att leda till en ökad transparens för dessa frågor.

Det nuvarande whistleblowing-systemet ska utökas med en så kallad Hotline, en extern anmälningsfunktion för anmälningar om korruption och andra oegentligheter i biståndet.

SÄRSKILDA FRÅGOR UNDER 2013

Regeländring om återkrav

Utredningsgruppen har en rådgivande funktion i förhållande till den avdelning som berörs av ett korruptionsärende. Detta leder i vissa fall till att Utredningsgruppen och avdelningen har olika åsikter om vilka åtgärder som bör vidtas i ett enskilt korruptionsärende. Sådana situationer har hittills lösts genom att frågan har lyfts till en högre beslutsnivå.

Frågan om i vilka fall Sida ska kräva tillbaka felaktigt använda medel av samarbetsparten har under året varit en sådan fråga där Utredningsgruppen och beslutande avdelning har haft olika åsikter. I det enskilda fallet lyftes frågan till beslut på avdelningschefsnivå, men Utredningsgruppen lyfte även själva sakfrågan i ärendet till Sidas processråd, vilket i förlängningen ledde till ett tillägg om återkrav i insatshanteringsregeln. Tillägget anger att Sida som huvudregel ska återkräva pengar från sin samarbetspart när det har konstaterats att medel använts utanför sina avtalade syften och att det bara är när det föreligger särskilda skäl som Sida kan avstå från att driva in medlen.

Utvärdering av whistleblowing-systemet

Under 2013 genomförde Sida en utvärdering av det whistleblowing-system som Sida införde under 2012. I utvärderingsrapporten rekommenderade Utredningsgruppen vissa förändringar av systemet, som kommer att innebära utökade möjligheter för externa intressenter att anmäla misstankar om korruption och andra oegentligheter. Förändringarna bidrar samtidigt till att Sida får en enklare och mer effektiv hantering av inkommande anmälningar.

Det nuvarande systemet ska utökas med en så kallad Hotline, en extern anmälningsfunktion för anmälningar om korruption och andra oegentligheter i biståndet. Sidas Hotline kommer att lanseras så brett som möjligt och läggas som länk på exempelvis utrikesdepartementets websidor Sweden Abroad och svenska enskilda organisationers hemsidor. En intern anmälningsfunktion för anmälningar som rör allvarliga oegentligheter begångna av personer i nyckelpositioner eller i ledande ställning inom den egna verksamheten ska läggas på Sidas intranät. Till Sidas Hotline kopplas även mobilapplikation *Öppna Biståndet*, som innehåller en anmälningsfunktion.

Av utvärderingen framkommer det även att de anmälningar som inkommer via whistleblowing-systemet i högre grad är rena missnöjesyttringar, jämfört med anmälningar som kommer via andra kanaler. Sådana anmälningar avskrivs utan utredning. Fler anmälningar mot egen personal inkommer via systemet jämfört med andra kanaler, och de anmälningarna är i högre grad anonyma.

2013 ÅRS ÄRENDEHANTERING

I detta avsnitt redovisas årets siffror för hanteringen av korruptionsärenden. Sedan Sida år 2007 började samla in och redovisa information om korruptionsärenden, har omorganisationer och andra förändringar i verksamheten gjort det svårt att göra jämförelser över tid. Den redovisning som görs här är därför en samlad bild av de mönster som kan iakttas i Sidas korruptionsärenden, med hänsyn tagen både till årets och tidigare års siffror.

Hanteringen av korruptionsmisstankar som uppkommer i utvecklings-samarbetet hos Sidas ramorganisationer inom det civila samhället sker på ett annat sätt än det som beskrivits tidigare. Ramorganisationerna ska själva utreda de korruptionsmisstankar som uppkommer och hålla Sida informerat om utredningen och vidtagna åtgärder. De mönster som kan iakttas avseende ramorganisationernas hantering av korruptionsmisstankar redovisas därför i ett separat avsnitt.

Under 2013 fick Utredningsgruppen in 20 anmälningar via whistleblowing-systemet. Av de 20 anmälningarna var 11 stycken sådana att de kunde avskrivas omedelbart, till exempel rena missnöjesyttringar. De 9 anmälningar där utredning har genomförts är inräknade i de siffror som redovisas i detta avsnitt.

Anmälningar

Under 2013 har sammanlagt 140 korruptionsmisstankar anmälts till Sida. Detta är en ökning av det totala antalet anmälningar med 20 jämfört med 2012 och 87 jämfört med 2011. Av de 140 anmälningarna avser 35 stycken misstankar som utreds hos Sidas ramorganisationer. Ökningen av antalet anmälningar är sannolikt ett fortsatt resultat av Sidas arbete med intern styrning och kontroll samt fokus på utbildning av personalen inom området under de senaste åren. 45 utredningar har avslutats under året jämfört med 17 år 2012. Utredningsgruppen har arbetat särskilt med att avsluta utredningar som pågått länge och där det har funnits tillräckligt underlag för att

ANMÄLNINGAR 2013

140

anmälningar om
misstänkt korruption

varav

20

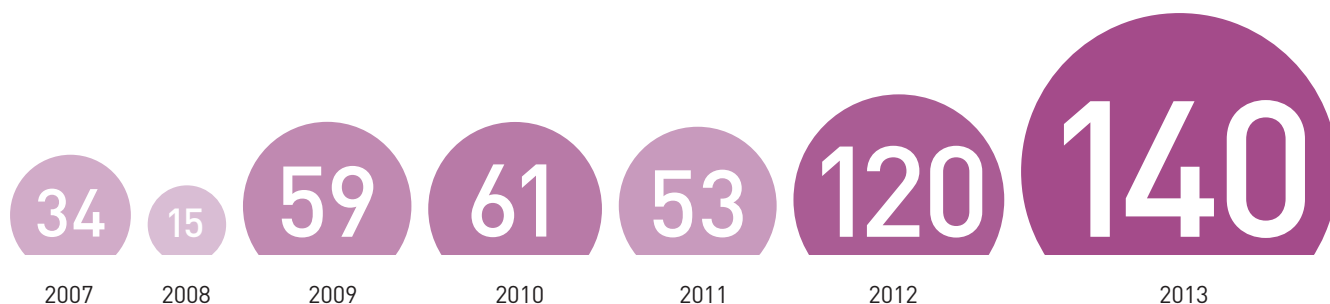
via whistleblowing-
systemet

och

35

avser misstankar
som utreds hos Sidas
ramorganisationer

ANMÄLNINGAR OM KORRUPTIONSÄRENDEN 2007–2013 (INKLUSIVE RAMORGANISATIONER)



VEM ANMÄLER?

75

av 94 anmälningar
görs av Sidas egna
handläggare och chefer

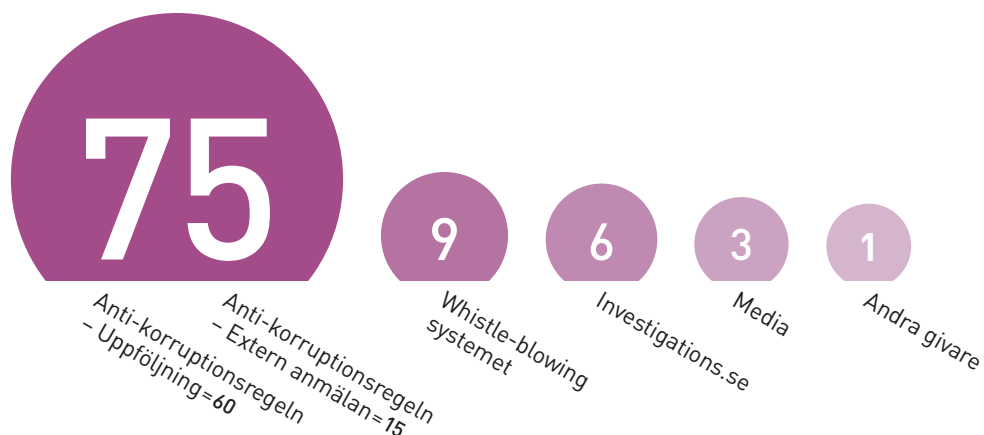
fatta beslut om åtgärd. Detta arbete är ett led i målet att ha en skyndsam hantering av korruptionsärenden, som kommer att fortsätta under följande år, och där Sida eftersträvar att avsluta den genomsnittliga utredningen inom ett år från anmälan. Antalet pågående utredningar vid årets slut ökar svagt jämfört med föregående år, vilket ligger i linje med ökningen av antalet anmälda misstankar och avslutade utredningar.

Vem anmäler korruptionsmisstankar?

Den absolut största delen, 75 av 94 inkommande anmälningar om korruptionsmisstankar görs av Sidas egna handläggare och chefer som följer bestämmelserna i anti-korruptionsregeln om hur sådana misstankar ska hanteras. Av de 75 anmälningar som görs av handläggare och chefer så har misstanken i 60 fall uppstått under den sedvanliga uppföljningen av en insats. De har agerat på varningssignaler i den skriftliga rapporteringen, revisionsrapporter eller i dialogen med samarbetsparten och kontaktat Utredningsgruppen. I resterande 15 anmälningar som kommer via handläggare och chefer, har tipset kommit till dem externt ifrån, varefter de sedan har vidarebefordrat tipset till Utredningsgruppen. Att flest anmälningar kommer via Sidas egen personal visar att kontrollsystemet fungerar. Det finns dock andra metoder som skulle kunna användas för att upptäcka ytterligare korruptionsmisstankar i insatserna, exempelvis stickprovskontroller. Sida planerar att genomföra sådana kontroller under 2014, se under avsnitt *Övriga iakttagelser*.

Relativt få anmälningar har gjorts externt ifrån och anmälningarna via whistleblowing-systemet har minskat jämfört med föregående år. Det var en förväntad nedgång år två efter det att systemet lanserades.

VEM ANMÄLER KORRUPTIONSMISSTANKAR?



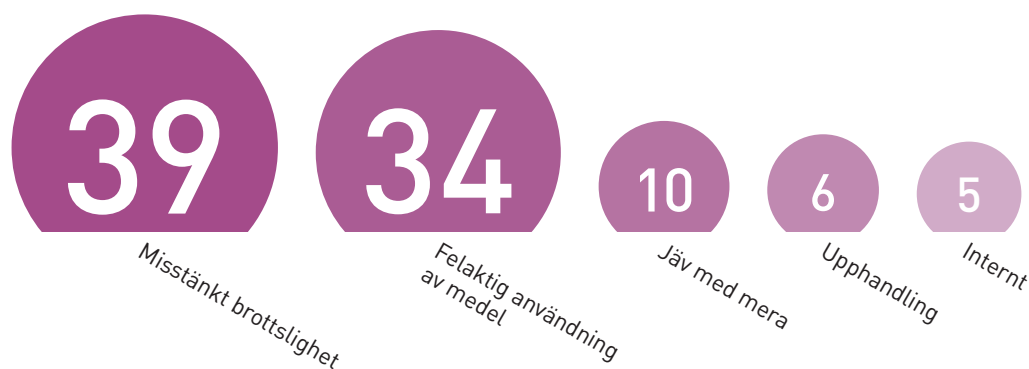
Typ av korruption

Många anmälningar innehåller misstankar av olika karaktär och det är inte förrän utredningen avslutas som Sida kan konstatera vilken typ av korruption som förelåg i det enskilda fallet. Mot bakgrund av detta och med hänsyn till att utredning fortfarande pågår i de flesta av årets anmälningar, konstaterar Sida att anmälningarna till största delen omfattar misstänkt brottslighet och felaktig användning av medel. Att endast sex av anmälningarna rör misstankar om korruption i upphandling är anmärkningsvärt, eftersom risken för korruption i upphandling är särskilt stor bland annat på grund av de attraktiva kontrakt som erbjuds där.

”Jäv m.m.” avser sådana anmälningar där det är korruptionsfrågor internt hos samarbetsparten som är i fråga, exempelvis jäv, nepotism och osakliga anställningar. Alla fem interna anmälningar inkom via whistleblowing-systemet och gjordes av anonyma anmälare. Av de fem kunde två stycken avslutas efter utredning som visade att det inte fanns någon grund för misstanken. De tre kvarvarande avsåg personal som inte var anställda av Sida och som därför har överlämnats för hantering av utrikesdepartementet eller respektive utlandsmyndighet.

Att endast sex av anmälningarna rör misstankar om korruption i upphandling är anmärkningsvärt, eftersom risken för korruption i upphandling är särskilt stor.

TYP AV KORRUPTION

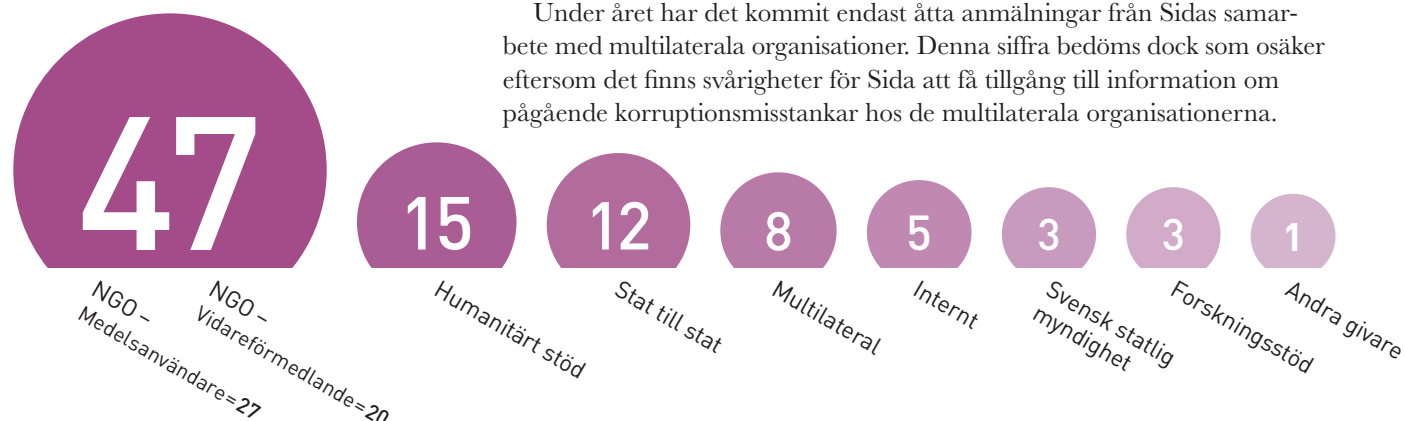


Samarbetsparter

När det gäller antalet korruptionsmisstankar hos Sidas olika samarbetsparter avser de flesta enskilda organisationer (NGO), följt av organisationer med humanitärt stöd (enskilda och multilaterala organisationer) och andra staters regeringar.

Enskilda organisationer som får stöd av Sida kan antingen använda pengarna själva i sin verksamhet eller vidareförmedla dem till andra enskilda organisationer. 20 stycken av de 47 korruptionsmisstankarna som anmälts av enskilda organisationer rör vidareförmedlande organisationer. I dessa fall kan den misstänkta korruptionen ha ägt rum i en organisation som har fått Sida-medel vidareförmedlade till sig och som alltså inte är Sidas direkta samarbetspart. Sida har i de fallen endast möjlighet att följa upp ärendet och

SAMARBETSPARTER

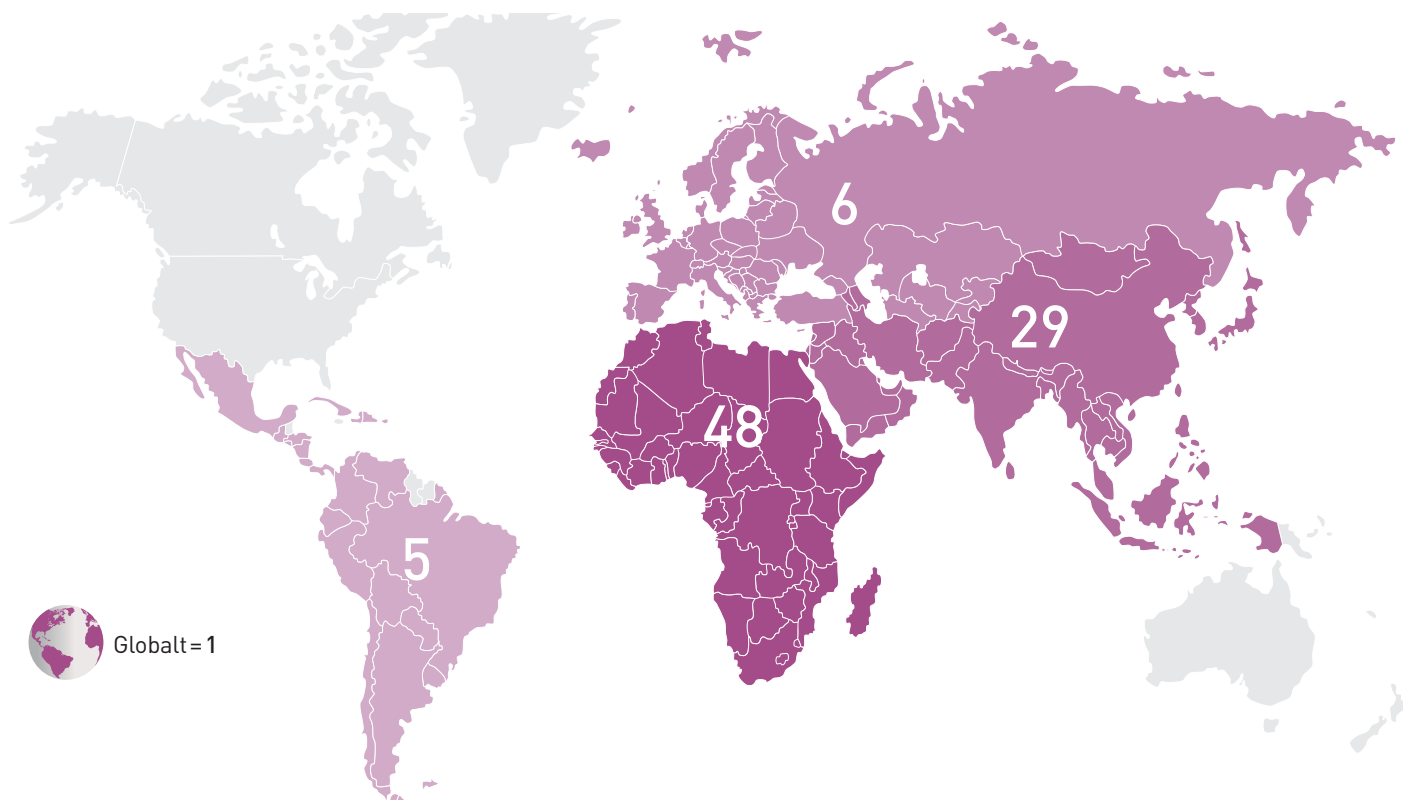


vidta åtgärder i förhållande till sin direkta avtals- och samarbetspart, som i sin tur har att följa upp ärendet hos sin samarbetspart, och så vidare nedåt i avtalskedjan.

Under året har det kommit endast åtta anmälningar från Sidas samarbete med multilaterala organisationer. Denna siffra bedöms dock som osäker eftersom det finns svårigheter för Sida att få tillgång till information om pågående korruptionsmisstankar hos de multilaterala organisationerna.

Fördelning över världsdelar

Anmälda korruptionsmisstankar som rör insatser i Afrika ligger av naturliga skäl högt eftersom Sida har flest insatser där. Anmälningar från Asien har ökat kraftigt jämfört med föregående år, vilket beror på Utredningsgruppens särskilda satsning på Afghanistan, se vidare under *Övriga iakttagelser*. Latinamerika har gått från noll till fem stycken anmälningar, medan Europa har sjunkit med hälften.



Globalt = 1

Vidtagna åtgärder

Med hänsyn tagen till att utredning fortfarande pågår i många av årets anmälningar och alla åtgärder därför ännu inte har beslutats och genomförts av Sida, visar bilden nedan att externa utredningar av olika slag har genomförts i 42 fall och egna utredningar i 16 fall. Utredningsgruppen arbetar för närvarande med att analysera i vilken utsträckning det faktiskt är nödvändigt att upphandla externa utredningar för att få tillräckligt underlag för att fatta beslut om åtgärder. En preliminär slutsats av detta arbete är att Sida framöver skulle kunna göra fler egna utredningar, och på så sätt både få ett bättre och mer relevant beslutsunderlag, samtidigt som utredningskostnaderna skulle minska.

Innehållande och återkrav av medel är två av de viktigaste åtgärder som Sida har för att säkerställa att samarbetsparter använder mottagna medel i avtalat syfte. Under året har Sida ställt återkrav i 21 fall till ett sammanlagt belopp om ca 21 700 000 kronor. Medel har innehållits i 25 fall, varav i ett ärende 80 000 000 kronor. I fyra fall har Sida avslutat avtalen med samarbetsparterna i förtid på grund av korruptionsutredningar.

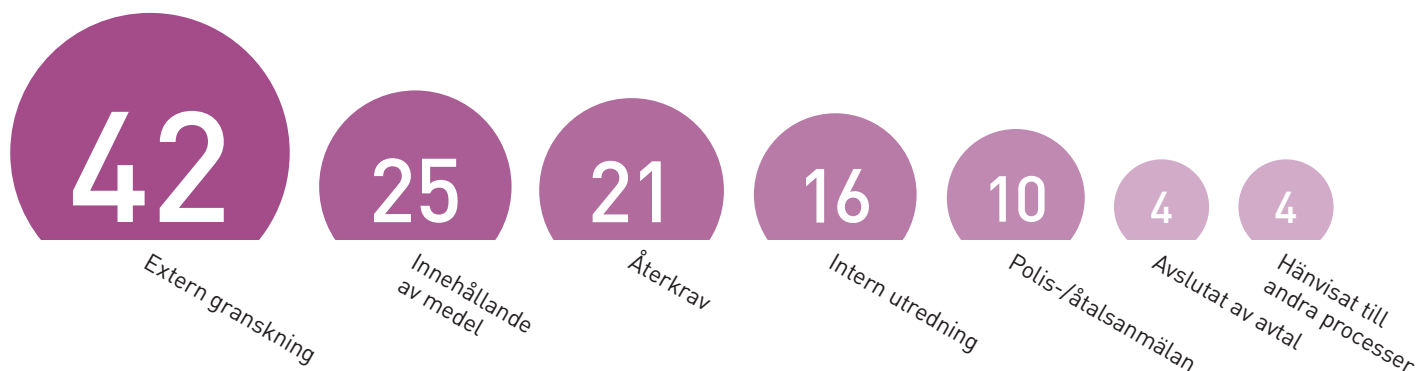
När misstanke om brott uppstår i en korruptionsutredning ska Sida, eller Sidas svenska samarbetspart, anmäla detta till polis eller åklagare, förutsatt att brottet är begånget i Sverige. Om brottet är begånget i ett samarbetsland ska detta polisanmälas där. I sådana fall verkar Sida för att samarbetsparten ska polisanmäla brottsmisstanken. Under året har polis- eller åtalsanmälan skett i tio fall, varav två i Sverige.

I fyra fall har en anmäld korruptionsmisstanke hänvisats till andra processer. Det betyder att anmälan inte avser en händelse som Sida har mandatet att utreda, till exempel en fråga som ska hanteras av Sidas personalansvarsnämnd, utrikesdepartementet eller en utlandsmyndighet.

Stöd till Sidas ramorganisationer

Antalet korruptionsutredningar hos Sidas ramorganisationer är relativt konstant och var under 2013 35 stycken jämfört med 31 under 2012. Två tredjedelar av årets anmälningar rör korruptionsmisstankar i Afrika. Felaktig användning av medel och misstänkt brottslighet utgör den vanligaste typen av korruption. Ramorganisationerna har i tolv fall ställt återkrav hos sina samarbetsparter med sammanlagt ca 830 000 kronor.

VIDTAGNA ÅTGÄRDER



ÅTGÄRDER

Sida har ställt återkrav i

21

fall

10 polis-
anmälningar
har gjorts

RAMORGANISATIONER

35

utredningar under 2013
jämfört med 32 under 2012

Utredningsgruppen kommer under 2014 att börja använda nya metoder, såsom exempelvis stickprovskontroller, för att upptäcka korruptionsmisstankar i Sida-stödda insatser.

Övriga iakttagelser

Eftersom enheterna Afghanistan och Humanitärt stöd hade mycket få anmälningar om korruptionsmisstankar under år 2012 valde Utredningsgruppen att särskilt fokusera på dem under 2013. Fokuseringen innebar ett tätare samarbete mellan chefer och handläggare på enheterna och Utredningsgruppen, deltagande i enhetsmöten och möten med samarbetsparter samt anpassad utbildning. Under 2013 har 12 anmälningar inkommit från Afghanistan-enheten och 15 stycken från Humanitära enheten, vilket visar att de vidtagna åtgärderna har gjort att handläggarna vid de enheterna upptäcker korruptionsmisstankar mer frekvent än tidigare år. Erfarenheterna från 2013 års fokusering innebär att Utredningsgruppen under 2014 kommer att göra samma fokusering på Avdelningen för Europa och Latinamerika, eftersom anmälningar rörande samarbetsländerna där har minskat under 2013.

Det kan konstateras att ytterst få korruptionsmisstankar anmäls till Utredningsgruppen från de enheter som arbetar med lån och garantier, näringslivssamverkan och ICT 4D. Utredningsgruppen bör därför planera för att fokusera på dessa enheter på lämpligt sätt under något av de närmsta åren.

Utredningsgruppen kommer under 2014 att börja använda nya metoder, såsom exempelvis stickprovskontroller, för att upptäcka korruptionsmisstankar i Sida-stödda insatser. Möjligheten i Sidas avtal att göra granskningar och inspektioner på plats kommer då att användas. Norges motsvarighet till Utredningsgruppen har med mycket goda resultat använt sig av den här metoden för att upptäcka nya misstankar inom norskt bistånd.

En iakttagelse som gjorts i flera av årets utredningar är att budgeten för insatsen inte har varit tillräckligt specificerad för att möjliggöra uppföljning. Detta innebär att budgeten, under genomförandet av insatsen, inte utgör ett stöd för Sidas handläggare i uppföljningsarbetet samtidigt som det skapar utrymme för samarbetsparten att använda Sidas medel på ett sätt som inte var åsyftat.

Det kan konstateras att det i några av årets utredningar har funnits brister i det avtal som Sida har med samarbetsparten. Bristerna har bland annat avsett avsaknad av rätt att innehålla medel och rätt att återkräva felaktigt använda medel, vilket innebär att det blir svårare för Sida att vidta åtgärder när korruption har konstaterats.

Utredningsgruppen kommer även fortsatt att aktivt bidra till ett förhållningssätt vid insatshantering som innebär att tidigt agera på varningssignaler i syfte att minimera korruptionsrisker.

TRE EXEMPEL PÅ UTREDNINGAR UNDER ÅRET

Stöd till regeringen i ett samarbetsland

Sverige, representerat av Sida, har ett treårigt avtal med regeringen i ett samarbetsland om stöd till ett regeringsprogram som har som mål att öka decentraliseringen av den offentliga makten i landet. Stödet till programmet är samordnat med flera andra givare genom ett så kallat Memorandum of Understanding – en överenskommelse som reglerar hur samordningen mellan givarna ska genomföras. Enligt avtalet ska Sida betala sammanlagt 60 miljoner kronor till programmet under tre år.

Efter en upphandlingsrevision i programmet rapporterades tydliga indikationer på oegentligheter.

Efter konsultationer i givargruppen begärdes omedelbar frysning av redan utbetalade givarmedel hos samarbetslandets regering, och det beslutades att en fördjupad finansiell revision skulle genomföras. Sida, som utbetalat sammanlagt 40 miljoner kronor till programmet, innehåller de kvarvarande 20 miljoner kronorna i avvaktan på att utredningen ska bli färdig.

Revisionsrapporten från den fördjupade revisionen visade på brister och felaktig användning och/eller förskingring av givarmedel, och med rapporten som grund beslutade Sida att återkräva sin andel av de förskingrade medlen, ca 700 000 kronor.

Givargruppen konstaterade därefter att det fanns ett behov av att även granska det sista året av programmet för att se om det finns likartade brister för den perioden. Riksrevisorn i samarbetslandet kommer nu att genomföra en sådan revision med en uppdragsbeskrivning som har tagits fram i samarbete med givargruppen och med stöd av Utredningsgruppen. Med en revisionsrapport från den granskningen som underlag kommer Sida att besluta om ytterligare medel ska krävas tillbaka. Sida kommer då också att besluta om de innehållna 20 miljoner kronorna till programmet ska utbetalas eller inte.

Stöd till enskild organisation med vidareförmedling

Sida har ett avtal om stöd till en enskild organisation (Org 1), som har vidareförmedlat stöd till en annan enskild organisation (Org 2), som i sin tur har vidareförmedlat stödet till en tredje enskild organisation (Org 3) i ett av Sidas samarbetsländer.

Sida fick, via utländsk media, kännedom om att den enskilda organisationen i samarbetslandet anklagades för korruption.

Efter konsultation mellan Sida och Org 1 beslutade Org 1 om att, i avvaktan på utredningen av anklagelserna, hålla inne sådana utbetalningar till Org 2 som var avsedda för den enskilda organisationen i samarbetslandet.

Sida beslutade därefter att genomföra en fördjupad revision av Org 2 och 3. En extern revisionsfirma fick uppdraget att granska Org 2. Revisionsrapporten visade på brister inom organisationens interna styrning och kontroll. Sida genomförde en egen granskning på plats av Org 3. Detta för att ärendet var politiskt känsligt och det var svårt att hitta externa revisorer som

Revisionsrapporten från den fördjupade revisionen visade på brister, felaktig användning och/eller förskingring av medel.

Med rapporten som grund beslutade Sida att återkräva sin andel av de förskingrade medlen.

Sida fick via utländsk media kännedom om att organisationen anklagades för korruption.

Utredningen visade att anklagelserna om korruption saknade grund.

ville åta sig uppdraget. Sidas egen granskning visade att det fanns vissa svagheter inom den interna styrningen och kontrollen, men att det var ordning i bokföringen och att det fanns kompletta underlag. Sidas samarbetspart (Org 1) genomförde därutöver en egen utredning av sina transaktioner till Org 2 och konstaterade att det fanns underlag till samtliga transaktioner. Sida gjorde samma bedömning efter genomgång av samtliga verifikationer.

Den nu beskrivna utredningen gav Sida ett tillräckligt underlag att göra bedömningen att anklagelserna om korruption hos den lokala enskilda organisationen saknade grund. Sida kunde dock konstatera att både Org 1 och 2 hade brustit i sin uppföljning medlen och att det fanns administrativa svagheter hos både Org 2 och 3.

Org 1 tog med anledning av utredningen fram en åtgärdsplan för hanteringen av stödet till Org 2 och 3. Sedan Sida godkänt åtgärdsplanen utbetalade Org 1 de medel som hållits inne i avvaktan på utredning.

En anonym tipsare anmälde att chefen använde samarbetsorganisationens bil för privat bruk.

Stöd till enskild organisation i ett samarbetsland

Sida har avtal med en utländsk enskild organisation, som får stöd av Sida för sitt arbete inom hälsosektorn i södra Afrika.

Ärendet anmäldes till Sida genom ett anonymt tips som handlade om att chefen för den enskilda organisationen använde organisationens bil och medel för privat bruk.

Sida beslutade omedelbart om att innehålla kommande utbetalningar till organisationens verksamhet i avvaktan på utredning av anklagelserna, undantaget medel för den direkta driften av organisationen för att undvika att organisationen gick i konkurs om anklagelserna visade sig vara falska.

En extern revisionsfirma upphandlades för att genomföra en finansiell revision. Revisionsrapporten visade att det fanns betydande svagheter och brister hos organisationen. Bristerna rörde organisationens chef samt styrelsens ansvar och styrning av chefen. Sida genomförde även en fördjupad finansiell revision av organisationen för att få klarhet i vissa detaljer som den första revisionen inte klargjorde.

Med revisionsrapporterna som grund beslutade Sida att kräva återbetalning av det belopp som hade använts felaktigt och utanför avtalade syften av den enskilda organisationen. Sida avbröt också samarbetet med organisationen överhuvudtaget och påbörjade ett arbete med att hitta andra samarbetsparter för insatsen.

Sida arbetar på uppdrag av Sveriges riksdag och regering för att minska fattigdomen i världen. Det kräver samarbete och uthållighet. Genom utvecklingssamarbete stödjer Sverige länder i Afrika, Asien, Europa och Latinamerika. Varje land ansvarar för sin utveckling. Sida förmedlar resurser och utvecklar kunskap och kompetens. Det gör världen rikare.

