



Consulting • Program Management • Business Development

MANAGING PROGRAMS .. DELIVERING IMPACT

ANTI-FRAUD, ANTI-CORRUPTION & BUSINESS INTEGRITY POLICY

سياسة مكافحة الاحتيال والفساد
ونزاهة الأعمال



From planning to impact, We are
with you every step of the way.

1. Policy Statement

ATHR EXTRA is committed to conducting all consulting, research, training, monitoring and evaluation, project management, business development and institutional support activities with the highest standards of integrity, transparency, accountability, independence and professional ethics.

ATHR EXTRA adopts zero tolerance toward fraud, corruption, bribery, kickbacks, embezzlement, theft, collusion, procurement manipulation, conflicts of interest, favoritism, forgery, falsification of data or records, false invoicing, facilitation payments, extortion, abuse of authority and misuse of confidential information or company/client resources.

2. Purpose

This policy establishes a clear integrity framework, defines prohibited conduct, protects financial and intellectual assets, safeguards the independence and credibility of professional outputs, promotes ethical culture, supports donor/client compliance, and defines reporting and investigation arrangements.

3. Scope

This policy applies to executive management, permanent and temporary employees, consultants, researchers, enumerators, trainers, facilitators, M&E teams, project staff, finance and procurement personnel, subconsultants, suppliers, service providers, partners and third parties acting for or on behalf of ATHR EXTRA.

1. بيان السياسة

تلتزم أثر إكسترا بتنفيذ جميع أعمال الاستشارات والبحوث والتدريب والمتابعة والتقييم وإدارة المشاريع وتطوير الأعمال والدعم المؤسسي وفق أعلى معايير النزاهة والشفافية والمساءلة والاستقلالية والأخلاقيات المهنية.

تتبنى أثر إكسترا سياسة عدم التسامح مطلقاً مع الاحتيال والفساد والرشوة والعمولات غير المشروعة والاختلاس والسرقية والتواطؤ والتلاعب بالمشتريات وتضارب المصالح والمحسوبية والتزوير وتحريف البيانات أو السجلات والفواتير الوهمية والمدفوعات التسهيلية والابتزاز وإساءة استخدام السلطة أو المعلومات السرية أو موارد الشركة/العميل.

2. الغرض

تهدف هذه السياسة إلى وضع إطار واضح للنزاهة، وتحديد السلوكيات المحظورة، وحماية الأصول المالية والفكرية، وصون استقلالية ومصداقية المخرجات المهنية، وتعزيز الثقافة الأخلاقية، ودعم الامتثال لمتطلبات العملاء والجهات المانحة، وتحديد آليات الإبلاغ والتحقيق.

3. نطاق التطبيق

تطبق هذه السياسة على الإدارة التنفيذية والموظفين الدائمين والمؤقتين والاستشاريين والباحثين والباحثين الميدانيين والمدرسين والميسرين وفرق المتابعة والتقييم والمشاريع والمالية والمشتريات والاستشاريين الفرعيين والموردين ومقدمي الخدمات والشركاء والأطراف الثالثة العاملة باسم أثر إكسترا أو نيابة عنها.



4. Definitions

- **Fraud:** intentional deception or misrepresentation for personal, financial or organizational gain, including false expenses, forged documents, false qualifications, duplicate invoicing, fabricated deliverables or unauthorized payments.
- **Corruption:** bribery, kickbacks, favoritism, collusion, extortion, abuse of position or unethical influence over decisions.
- **Research/data fraud:** fabrication, falsification, selective suppression or manipulation of data, findings, indicators, survey responses, evaluation scores or evidence.

5. Ethical Business Principles

- Honesty, objectivity, impartiality and independence in professional judgment.
- Fair competition and transparent procurement and consultant selection.
- Accurate financial, project, research and M&E reporting.
- Proper record keeping, traceability and auditability.
- Responsible use of company, client and donor resources.

6. Zero-Tolerance Policy

Confirmed fraud or corruption may result in disciplinary action, suspension, termination of employment/consultancy/contract, financial recovery, exclusion from future assignments and referral to competent authorities where appropriate.

4. التعريفات

- **الاحتيال:** أي خداع أو تحريف متعمد لتحقيق منفعة شخصية أو مالية أو مؤسسية، ويشمل المصروفات الوهمية والوثائق المزورة والمؤهلات غير الصحيحة وتكرار الفواتير واختلاق المخرجات والمدفوعات غير المصرح بها.
- **الفساد:** الرشوة والعمولات غير المشروعة والمحسوبية والتواطؤ والابتزاز وإساءة استخدام المنصب أو التأثير غير الأخلاقي على القرارات.
- **الاحتيال البحثي/البياني:** اختلاق أو تزوير أو إخفاء انتقائي أو التلاعب بالبيانات أو النتائج أو المؤشرات أو إجابات المسوح أو درجات التقييم أو الأدلة.

5. مبادئ نزاهة الأعمال

- الصدق والموضوعية والحياد والاستقلالية في الحكم المهني.
- المنافسة العادلة والشفافية في المشتريات واختيار الاستشاريين.
- دقة التقارير المالية وتقارير المشاريع والبحوث والمتابعة والتقييم.
- سلامة حفظ السجلات وإمكانية التتبع والمراجعة.
- الاستخدام المسؤول لموارد الشركة والعملاء والجهات المانحة.

6. سياسة عدم التسامح

قد تؤدي حالات الاحتيال أو الفساد المثبتة إلى إجراءات تأديبية أو الإيقاف أو إنهاء التوظيف/ الاستشارة/العقد أو استرداد الأموال أو الاستبعاد من المهام المستقبلية أو الإحالة إلى الجهات المختصة بحسب الحالة.



From planning to impact, We are
with you every step of the way.

EXTRA
— ATHR —
Consulting • Program Management • Business Development

7. Responsibilities

- Executive Management shall set the tone from the top, promote an ethical culture and ensure implementation and periodic review of this policy.
- Managers and Project Leads shall maintain effective controls, monitor budgets, deliverables, procurement, consultant engagement and project risks, and report suspected misconduct promptly.
- All personnel shall act honestly, follow approved procedures, protect information and assets, disclose conflicts of interest and cooperate with reviews and investigations.

8. Procurement, Contracting & Consultant Selection Integrity

- Bid or proposal manipulation, collusion, fake quotations, undisclosed commissions or kickbacks.
- Favoritism or unauthorized selection of suppliers, consultants, trainers, researchers or service providers.
- Artificial price inflation, split purchases or contracts intended to bypass approval thresholds.
- Manipulating technical evaluations, CVs, references, experience records or scoring.

All procurement and contracting decisions must be appropriately authorized, documented, competitive where required, technically justified, conflict-checked and auditable.

9. Conflict of Interest

All actual, potential or perceived conflicts must be disclosed immediately. Personnel must not participate in decisions involving relatives, close associates, financial interests, competing assignments or other circumstances that may impair impartiality.

7. المسؤوليات

- تلتزم الإدارة التنفيذية بإرساء القدوة وتعزيز الثقافة الأخلاقية وضمان تطبيق هذه السياسة ومراجعتها دورياً.
- يلتزم المدبرون وقادة المشاريع بتطبيق ضوابط فعالة ومتابعة الميزانيات والمخرجات والمشتريات والتعاقد مع الاستشاريين ومخاطر المشاريع والإبلاغ الفوري عن أي اشتباه.
- يلتزم جميع العاملين بالصدق واتباع الإجراءات المعتمدة وحماية المعلومات والأصول والإفصاح عن تضارب المصالح والتعاون مع المراجعات والتحقيقات.

8. نزاهة المشتريات والتعاقد واختيار الاستشاريين

- التلاعب بالعطاءات أو المقترحات والتواطؤ والعروض الوهمية والعمولات أو الرشاوى غير المفصح عنها.
 - المحسوبية أو الاختيار غير المصرح به للموردين أو الاستشاريين أو المدربين أو الباحثين أو مقدمي الخدمات.
 - التضخيم المصطنع للأسعار أو تجزئة المشتريات أو العقود بهدف تجاوز حدود الصلاحيات.
 - التلاعب بالتقييمات الفنية أو السير الذاتية أو المراجع أو سجلات الخبرة أو الدرجات.
- يجب أن تكون جميع قرارات المشتريات والتعاقد مصرحاً بها وموثقة وتنافسية عند الحاجة ومبررة فنياً وخاضعة لفحص تضارب المصالح وقابلة للمراجعة.

9. تضارب المصالح

يجب الإفصاح فوراً عن أي تضارب مصالح فعلي أو محتمل أو متصور، ولا يجوز المشاركة في قرارات تتعلق بأقارب أو شركاء مقربين أو مصالح مالية أو مهام متنافسة أو أي ظروف قد تؤثر على الحياد.



10. Gifts, Hospitality & Facilitation Payments

Personnel shall not offer, request or accept cash, gifts, hospitality, favors, commissions or benefits intended or reasonably perceived to influence a professional, procurement, recruitment, research or evaluation decision. Facilitation payments are prohibited.

11. Integrity of Research, Data, M&E and Deliverables

- Never fabricate, falsify or manipulate survey responses, samples, datasets, indicators, findings, evaluation scores or evidence.
- Document methodologies, assumptions, limitations, sources and material changes to approved approaches.
- Do not alter findings to satisfy a client, donor, partner or internal preference.
- Respect authorship, intellectual property and proper attribution; plagiarism is prohibited.

12. Reporting Suspected Fraud or Corruption

Suspected fraud, corruption or serious integrity concerns must be reported promptly through designated management, compliance, internal review or confidential reporting channels. Reports should include the nature of the concern, persons involved, dates, locations/projects and available supporting evidence.

10. الهدايا والضيافة والمدفوعات التسهيلية

يحظر على العاملين تقديم أو طلب أو قبول الأموال أو الهدايا أو الضيافة أو الخدمات أو العمولات أو المنافع التي يقصد بها أو يمكن أن يُنظر إليها على أنها تؤثر على قرار مهني أو شرائي أو توظيفي أو بحثي أو تقييمي. كما تُحظر المدفوعات التسهيلية.

11. نزاهة البحوث والبيانات والمتابعة والتقييم والمخرجات

- يحظر اختلاق أو تزوير أو التلاعب بإجابات المسوح أو العينات أو قواعد البيانات أو المؤشرات أو النتائج أو درجات التقييم أو الأدلة.
- توثيق المنهجيات والافتراضات والقيود والمصادر وأي تغييرات جوهرية في المنهجيات المعتمدة.
- عدم تغيير النتائج لإرضاء العميل أو الجهة المانحة أو الشريك أو أي تفضيل داخلي.
- احترام حقوق التأليف والملكية الفكرية ونسب المصادر بصورة صحيحة، ويحظر الانتحال.

12. الإبلاغ عن الاشتباه في الاحتيال أو الفساد

يجب الإبلاغ فوراً عن أي اشتباه في الاحتيال أو الفساد أو أي مخاوف جوهرية تتعلق بالنزاهة عبر قنوات الإدارة أو الامتثال أو المراجعة الداخلية أو الإبلاغ السري المعتمدة. وينبغي أن يتضمن البلاغ طبيعة المخالفة والأشخاص المعنيين والتواريخ والمواقع/المشاريع والأدلة المتاحة.



13. Whistleblower Protection

ATHR EXTRA prohibits retaliation against any person who raises a concern in good faith or participates honestly in an investigation. Confidentiality shall be protected to the greatest extent reasonably possible.

14. Investigation Procedures

Allegations shall be assessed impartially, handled confidentially, documented appropriately and reviewed by persons with sufficient independence. Reviews may include interviews, document and financial review, procurement analysis, digital records, data verification and other appropriate procedures.

15. Disciplinary & Corrective Actions

Actions shall be proportionate to the violation and may include warnings, suspension, termination, contract remedies, recovery of losses, disqualification from future work and legal referral where appropriate.

16. Records & Document Control

- Financial, contractual, procurement, HR, project, research and M&E records must be accurate, complete, authorized, securely retained and available for legitimate audit or review.
- No destruction, concealment, backdating, alteration or creation of misleading records is permitted.

13. حماية المبلغين

تحظر أثير إكسترا أي إجراء انتقامي ضد من يثير مخاوف بحسن نية أو يشارك بصدق في التحقيق، وتتم حماية السرية إلى أقصى حد ممكن بصورة معقولة.

14. إجراءات التحقيق

تُقيّم الادعاءات بحياد وتُعالج بسرية وثوثق بصورة مناسبة ويقوم بمراجعتها أشخاص يتمتعون بالاستقلالية الكافية. وقد تشمل المراجعة المقابلات ومراجعة الوثائق والبيانات المالية وتحليل المشتريات والسجلات الرقمية والتحقق من البيانات وغيرها من الإجراءات المناسبة.

15. الإجراءات التأديبية والتصحيحية

تكون الإجراءات متناسبة مع المخالفة وقد تشمل الإنذارات أو الإيقاف أو الإنهاء أو المعالجات التعاقدية أو استرداد الخسائر أو الاستبعاد من الأعمال المستقبلية أو الإحالة القانونية بحسب الحالة.

16. ضبط السجلات والوثائق

- يجب أن تكون السجلات المالية والتعاقدية والمشتريات والموارد البشرية والمشاريع والبحوث والمتابعة والتقييم دقيقة وكاملة ومصرحاً بها ومحفوظة بأمان ومتاحة للمراجعة المشروعة.
- يحظر إتلاف أو إخفاء أو تأريخ السجلات بأثر رجعي أو تعديلها أو إنشاء سجلات مضللة.



17. Donor & Client Compliance

ATHR EXTRA shall comply with applicable contractual integrity clauses, anti-fraud and anti-corruption requirements, procurement rules, audit provisions, safeguarding requirements and reporting obligations of clients, UN agencies, NGOs, development partners and other contracting entities.

18. Training & Awareness

Relevant personnel shall receive periodic awareness on ethics, anti-fraud, anti-corruption, conflicts of interest, procurement integrity, research/data integrity, financial controls and reporting obligations.

19. Monitoring & Internal Controls

ATHR EXTRA shall maintain risk-based controls including segregation of duties, approval authorities, budget controls, procurement review, consultant/vendor due diligence, deliverable verification, financial reconciliation, access controls and periodic internal review.

20. Policy Review & Company Declaration

This policy shall be reviewed periodically to remain aligned with applicable law, contractual obligations, donor/client requirements, operational risks and recognized professional good practice.

ATHR EXTRA is fully committed to an ethical, transparent, independent and accountable environment across all consulting assignments, projects and partnerships.

17. الامتثال لمتطلبات العملاء والجهات المانحة

تلتزم أثر إكسترا ببنود النزاهة التعاقدية ومتطلبات مكافحة الاحتيال والفساد وقواعد المشتريات وأحكام التدقيق ومتطلبات الحماية والتزامات الإبلاغ المعمول بها لدى العملاء ووكالات الأمم المتحدة والمنظمات غير الحكومية وشركاء التنمية والجهات المتعاقدة الأخرى.

18. التدريب والتوعية

يتلقى العاملون المعنيون توعية دورية بشأن الأخلاقيات ومكافحة الاحتيال والفساد وتضارب المصالح ونزاهة المشتريات ونزاهة البحوث والبيانات والضوابط المالية والتزامات الإبلاغ.

19. المتابعة والضوابط الداخلية

تطبق أثر إكسترا ضوابط قائمة على المخاطر تشمل فصل المهام وصلاحيات الاعتماد وضبط الميزانيات ومراجعة المشتريات والعناية الواجبة للاستشاريين والموردين والتحقق من المخرجات والتسويات المالية وضوابط الوصول والمراجعة الداخلية الدورية.

20. مراجعة السياسة وإقرار الشركة

تتم مراجعة هذه السياسة دورياً لضمان توافقها مع القوانين المعمول بها والالتزامات التعاقدية ومتطلبات العملاء والجهات المانحة والمخاطر التشغيلية والممارسات المهنية الجيدة.

تلتزم أثر إكسترا التزاماً كاملاً ببيئة عمل أخلاقية وشفافة ومستقلة وخاضعة للمساءلة في جميع المهام الاستشارية والمشاريع والشراكات.

EXTRA

ATHR

Consulting • Program Management • Business Development

MANAGING PROGRAMS .. DELIVERING IMPACT

📍 **Head office :** Yemen - Sana'a
Abubakhar St. - Diplomatic District
☎ +967-1- 211 102 / +967-1- 440 364
📞 +967 773457578
+967 771817449

📍 **Aden Branch :**
Alkhahira Dist-Alsanafer st.
☎ +967-2- 382 786
📞 +967 779129813 - +967 777833037

✉ info@athrextra.com
🌐 www.athrextra.com

