



Антикоррупционный комплаенс: важно и полезно



Май 2018 г.



Почему это важно?

По данным исследования Всемирного Банка коррупция является наибольшим препятствием для экономического роста

В 2013 г. в ходе исследования профессоров Гарвардской школы бизнеса было установлено:



Более низкие показатели роста продаж, НО выше окупаемость инвестиций (ROI) у международных компаний с более сильными антикоррупционными программами



Компании с худшим уровнем комплаенс были менее эффективны и имели более низкий уровень доходов = финансовые потери



Компании с худшим уровнем комплаенс чаще попадали в обзоры прессы по коррупции = репутационные потери



Что ожидают увидеть инвесторы?



Дью дилидженс добропорядочности (integrity)

- Структура собственности (включая конечных бенефициарных собственников)
- Профиль в СМИ
- Судебные процессы



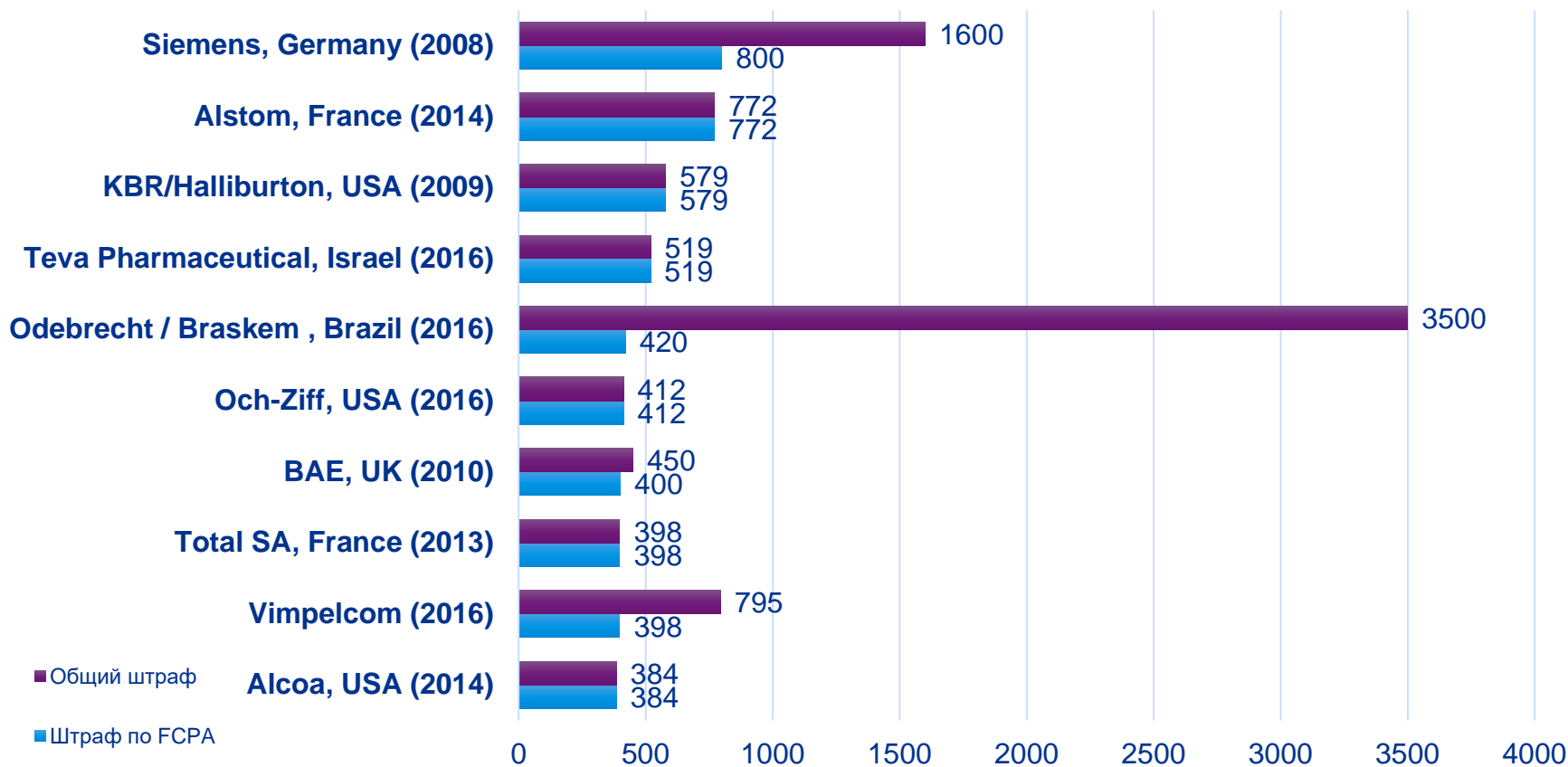
Антикоррупционный дью дилидженс и аудит

- Политики и процедуры
- Сделки, связанные с государственными органами (публичные компании)
- Использование посредников или агентов
- Договоры на предоставление услуг



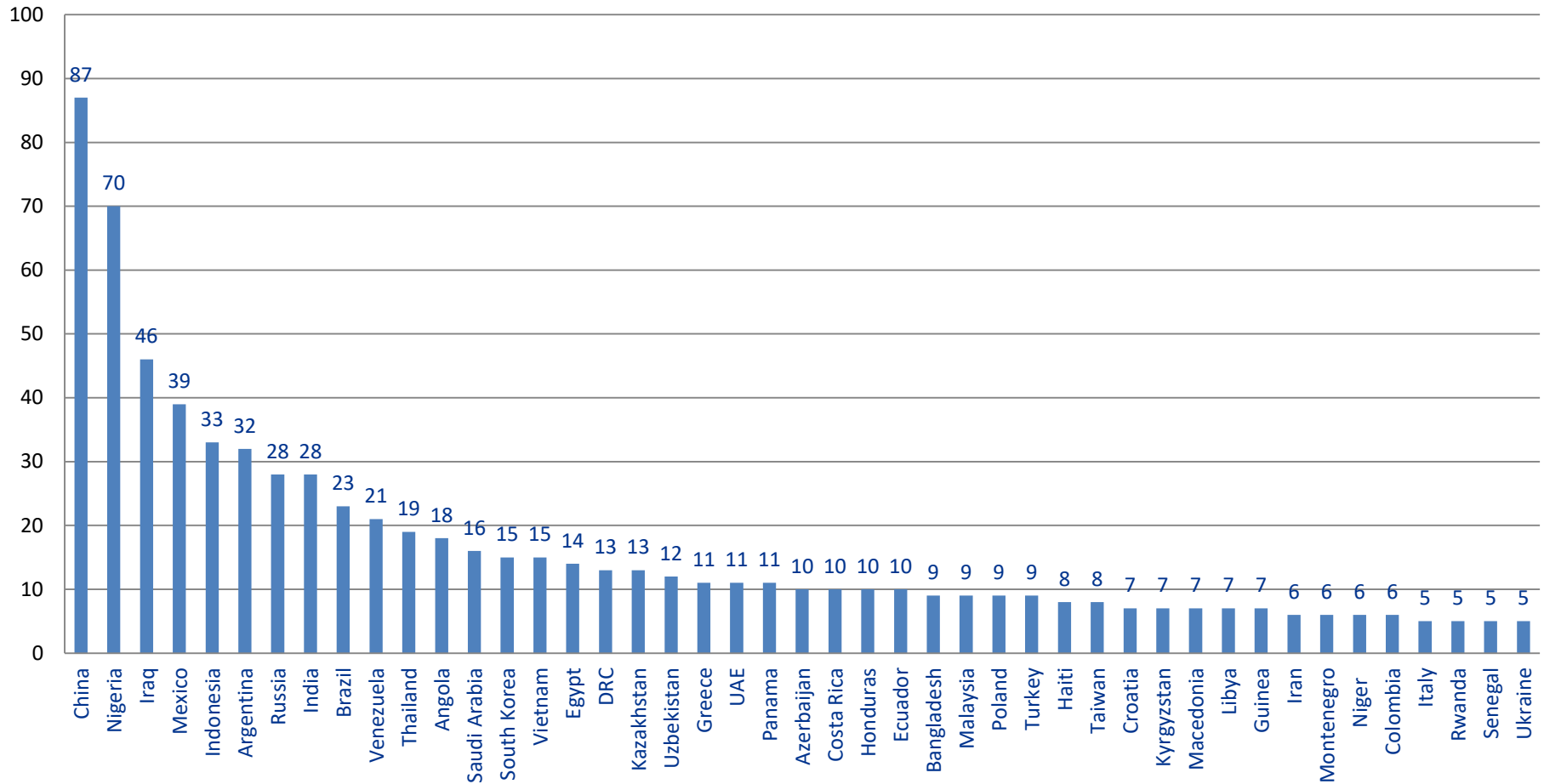
Штрафные санкции (FCPA)

Сумма штрафных санкций по результатам расследования нарушений требований антикоррупционного законодательства, в том числе законодательства США (млн долл. США)





Правоприменение по странам (2005-2017)*



* Минимум 5 правоприменительных действий



Распространенные схемы

Предоставление кредитов с последующим погашением векселями или акциями сомнительных компаний

Приобретение несуществующих услуг и товаров

Выплаты материальной помощи формально несвязанным компаниям

Предоставление благотворительной помощи

Использование посредников при взаимодействии с государственными структурами

Приобретение/аренда земли и недвижимого имущества

Использование физических лиц-предпринимателей в качестве поставщиков товаров и услуг для избегания проверок на ФСРА благонадежность

Непрозрачная структура маркетинговых расходов на продвижение продукции и возмещение третьим лицам без должного документального обоснования

Трудоустройство фиктивных работников для обналичивания денежных средств



Области коррупционного риска

Области коррупционного риска

- Закупки
- Финансы и инвестиции (в том числе, размещение ВСДС, кредитование, M&A и инвестиционные проекты)
- Казначейство
- Претензионно-исковая работа
- Подбор и найм персонала
- Управление дебиторской задолженностью
- Взаимодействие с органами государственной власти
- Лицензирование, сертификация и получение иных разрешений
- Связи с общественностью
- Благотворительность и спонсорство
- Подарки и представительские расходы



Процедуры, минимизирующие риски коррупции

- Этичное ведение бизнеса и противодействие коррупции, как позиция высшего руководства
- Управление конфликтом интересов
- «Горячая линия»
- Проверка контрагентов
- Проверка кандидатов при трудоустройстве
- Обеспечение экономической безопасности и проведение внутренних расследований
- Внутренний контроль и аудит
- Управление рисками
- Обучение персонала
- Договорная работа



Почему комплаенс не взлетает



Нет понимания важности комплаенс-системы



Функция не обеспечена необходимыми ресурсами



Отсутствует тон сверху



Проблемы с фактическим исполнением



Отсутствие четкого распределения ответственности



Отсутствие периодической оценки эффективности системы



Нет содействия со стороны других департаментов



Отсутствует должная конфиденциальность и анонимность



Отсутствие учета местного менталитета международными компаниями



Отсутствует адаптированность глобальных материалов



kpmg.ua



kpmg.com/app

Информация, содержащаяся в настоящем документе, носит общий характер и подготовлена без учета конкретных обстоятельств того или иного лица или организации. Хотя мы неизменно стремимся представлять своевременную и точную информацию, мы не можем гарантировать того, что данная информация окажется столь же точной на момент получения или будет оставаться столь же точной в будущем. Предпринимать какие-либо действия на основании такой информации можно только после консультаций с соответствующими специалистами и тщательного анализа конкретной ситуации.

© 2018 ООО «КПМГ-Украина», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Украины, член сети независимых фирм KPMG, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

KPMG и логотип KPMG являются зарегистрированными товарными знаками или товарными знаками ассоциации KPMG International.