

# Принципы ведения бизнеса, обеспечивающие противодействие взяточничеству

Инициатива Transparency International и Social Accountability International

## 1 Введение

Принципы ведения бизнеса, обеспечивающие противодействие взяточничеству (далее по тексту “Принципы ведения бизнеса”) были разработаны группой заинтересованных лиц из частного сектора, неправительственных организаций и профсоюзов как вспомогательный механизм с целью содействия предприятиям в разработке эффективных способов противодействия взяточничеству<sup>1</sup> во всех сферах их деятельности.

Принципы ведения бизнеса также служат механизмом практического претворения в жизнь таких недавно предложенных инициатив, как Конвенция ОЭСД по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при заключении международных деловых соглашений, Свод правил поведения для предотвращения случаев вымогательства и взяточничества ИСС и статьи новой редакции Положения ОЭСД о транснациональных компаниях, регулирующие борьбу со взяточничеством.

Принципы ведения бизнеса были разработаны с учетом специфики крупных, средних и малых предприятий. Они применимы к случаям подкупа государственных служащих, а также к сделкам между частными лицами. Целью этого документа является предоставление практического руководства по борьбе со взяточничеством, создание однородной конкурентной среды и достижение коммерческой выгоды в долгосрочной перспективе.

## 2 Принципы ведения бизнеса

- **Предприятие запрещает взяточничество в любой форме, как прямой, так и косвенной**
- **Предприятие берет на себя обязательство выполнить Программу по борьбе со взяточничеством**

Указанные принципы ведения бизнеса базируются на приверженности основополагающим принципам честности, прозрачности информации и финансовой ответственности. Предприятия должны стремиться к созданию и поддержанию корпоративной культуры, основанной на доверии и предполагающей нетерпимость к взяточничеству.

Программа представляет собой совокупность мер, предпринимаемых компанией для искоренения взяточничества, включая систему ценностей, политику, процедуры, обучение персонала и стиль руководства.

---

<sup>1</sup> Взятка: Передача или получение любого подарка, ссуды, оплаты, вознаграждения или иной выгоды одним лицом другому в целях побуждения к совершению действий, квалифицируемых как нечестные, незаконные или связанные со злоупотреблением доверием, при ведении деятельности компаний.

### 3 Цели

Целями Принципов ведения бизнеса являются:

Создание основ оптимальной практики ведения бизнеса и стратегии управления рисками с целью искоренения взяточничества.

Оказание содействия предприятиям с целью:

- а) искоренения взяточничества
- б) демонстрации своей решимости покончить со взяточничеством
- в) внесения вклада в повышение профессиональных стандартов честности, прозрачности информации и финансовой ответственности во всех областях своей деятельности.

### 4 Разработка Программы борьбы со взяточничеством

- 4.1 Предприятие должно разработать программу, соответствующую его размерам, сектору деятельности, потенциальным рискам и географии деятельности, которая четко и достаточно подробно определяла бы систему ценностей, политику и процедуры, которые должны использоваться для предотвращения случаев взяточничества во всех областях деятельности, находящихся в сфере действенного контроля предприятия.
- 4.2 Программа должна соответствовать требованиям всех законодательных актов, регулирующих вопросы борьбы со взятками во всех областях, которым подведомственна деятельность предприятия, особенно в части законов, непосредственно относящихся к конкретным областям деловой активности.
- 4.3 Предприятие должно разрабатывать Программу с привлечением своих сотрудников, профсоюзов или иных органов представительства трудового коллектива.
- 4.4 Предприятие должно быть в курсе всех вопросов, существенных для эффективного выполнения Программы, посредством общения с соответствующими заинтересованными сторонами.

### 5 Объем Программы

При разработке Программы противодействия взяточничеству предприятие должно проанализировать, в каких именно областях его деятельности наиболее велик риск взятки.

Программа должна быть направлена на борьбу с наиболее распространенными формами взяточничества применительно к данному предприятию, но при этом, как минимум, должна охватывать следующие области:

#### 5.1 Взятки

Предприятие должно объявить вне закона предложение, передачу или получение взяток в любых формах, включая т.н. «откат», т.е. отчисления с любой части платежей по

контракту, а также использование иных путей или каналов предоставления незаконных преимуществ заказчикам, агентам, подрядчикам или сотрудникам любой из вовлеченных в сделку сторон или государственных чиновников.

Предприятие должно запретить своим сотрудникам брать или получать взятки или «откат» от заказчиков, агентов, подрядчиков, поставщиков или сотрудников любой из вовлеченных в сделку сторон или государственных чиновников, как в пользу самого сотрудника, так и в пользу членов его семьи, друзей, партнеров по бизнесу или знакомых.

## **5.2 Политическое содействие**

Предприятие, его сотрудники или агенты не должны осуществлять прямых или косвенных пожертвований на нужды политических партий, организаций или частных лиц, вовлеченных в политическую деятельность, с целью получения преимуществ в ведении бизнеса.

Предприятие обязано предавать гласности все свои взносы на нужды политических партий.

## **5.3 Благотворительные взносы и спонсорство**

Предприятие должно следить за тем, чтобы его благотворительные пожертвования и спонсорская помощь не служили прикрытием для взяток.

Предприятие обязано предавать гласности все свои отчисления на благотворительность и спонсорство.

## **5.4 Плата за «упрощение формальностей»**

Приняв за основу то, что т.н. «плата за упрощение формальностей»<sup>2</sup> является формой взятки, предприятие должно выявить, минимизировать и, по возможности, исключить подобные случаи.

## **5.5 Подарки, знаки гостеприимства и расходы**

Предприятие должно запретить предложение или прием подарков и знаков гостеприимства и расходы, когда они могут повлиять на исход коммерческой сделки и не являются обоснованными затратами, осуществляемыми из добросовестных побуждений.

## **6 Требования к осуществлению программы**

Следующий раздел посвящен требованиям, которым предприятие должно, как минимум, удовлетворять при осуществлении Программы.

---

<sup>2</sup> Плата «за упрощение формальностей»: также именуется плата за «содействие» и «оперативность» и представляет собой мелкие суммы, передаваемые с целью обеспечить или ускорить выполнение установленных процедур или необходимых действий, на осуществление которых лицо, вносящее плату «за упрощение формальностей» имеет юридическое или иное право.

## **6.1 Организация и обязанности**

- 6.1.1 Совет директоров или иной орган соответствующей компетенции должен в рамках внутренней политики принять Принципы ведения бизнеса и обеспечить руководство, ресурсы и активную поддержку внедрение Программы членами руководства.
- 6.1.2 Руководитель предприятия несет ответственность за обеспечение последовательного выполнения Программы и определение четких границ компетенции.
- 6.1.3 Совет директоров, руководитель предприятия и высший руководящий состав должны демонстрировать явную и активную приверженность идее воплощения Принципов ведения бизнеса.

## **6.2 Деловые связи**

Предприятию следует руководствоваться Программой при ведении дел со своими дочерними компаниями, партнерами по совместным предприятиям, агентами, подрядчиками и прочими сторонами, с которыми у предприятия имеются деловые отношения.

### **6.2.1 Дочерние компании и совместные предприятия**

- 6.2.1.1 Перед вступлением в совместное предприятие необходимо проводить независимую экспертизу.
- 6.2.1.2 Предприятие должно обеспечить принятие Программы к исполнению дочерними структурами и совместными предприятиями, находящимися в сфере его действенного контроля. Там, где предприятие не может осуществлять такой действенный контроль, оно должно обеспечить ознакомление с Программой и предпринять максимум усилий для слежения за тем, чтобы ведение дел указанными дочерними структурами и совместными предприятиями соответствовало Принципам ведения бизнеса.

### **6.2.2 Агенты**

- 6.2.2.1 Предприятие не должно проводить ненадлежащие платежи через своих агентов.
- 6.2.2.2 Перед назначением агента предприятию следует проводить независимую экспертизу.
- 6.2.2.3 Выплачиваемая агентам компенсация должна представлять собой надлежащее и оправданное вознаграждение за оказанные ими в законном порядке услуги.
- 6.2.2.4 Деловые отношения должны быть закреплены документально.
- 6.2.2.5 Согласие агента соблюдать требования Программы должно быть оформлено контрактом.

6.2.2.6 Предприятие должно следить за действиями своих агентов и иметь право на расторжение контракта в случае обнаружения фактов взяточничества с их стороны.

### **6.2.3 Поставщики и подрядчики**

6.2.3.1 Предприятие должно организовать систему закупок на основе принципов равенства возможностей и прозрачности отношений.

6.2.3.2 Предприятию следует осуществить независимую экспертизу для оценки основных потенциальных подрядчиков и поставщиков, чтобы удостовериться в наличии у них эффективных процедур противодействия взяточничеству.

6.2.3.3 Предприятию следует довести свою политику противодействия взяточничеству до сведения подрядчиков и поставщиков. Оно должно следить за деятельностью своих основных поставщиков и подрядчиков и иметь право на расторжение контракта в случае обнаружения фактов дачи взяток.

6.2.3.4 Предприятию не следует иметь дела с потенциальными поставщиками и подрядчиками, известными как взяткодатели.

### **6.3 Кадровые вопросы**

6.3.1 Система приема на работу, назначение на новые должности, обучение, оценка работы и премирование должны отражать направленность Компании на осуществление Программы.

6.3.2 Кадровая политика и практика должны разрабатываться и внедряться при участии сотрудников, профсоюзов и прочих компетентных органов представительства работников.

6.3.3 Предприятие должно ясно дать понять, что никто из сотрудников не будет понижен в должности, подвергнут штрафу и никаким иным образом не пострадает за отказ от дачи взятки, даже если это обернется упущенной выгодой для предприятия.

6.3.4 Предприятие должно применять соответствующие санкции в случае нарушения требований Программы.

### **6.4 Обучение**

6.4.1 Руководство, рядовые сотрудники и агенты должны пройти специальное обучение по выполнению Программы.

6.4.2 По мере необходимости, подрядчики и поставщики должны также пройти обучение по Программе.

### **6.5 Выражение опасений и ожидание указаний**

6.5.1 Для того, чтобы Программа работала, необходимо, чтобы сотрудники и третьи лица как можно раньше сообщали о своей озабоченности по поводу возможных

нарушений. Для достижения этой цели Предприятию следует обеспечить надежные и доступные каналы, при помощи которых сотрудники и третьи лица могут свободно выражать свою озабоченность и сообщать о нарушениях в конфиденциальном порядке и без риска репрессий.

- 6.5.2 По этим каналам сотрудники и третьи лица должны также иметь возможность предлагать усовершенствования или обращаться за советом по осуществлению Программы. Для того чтобы поддержать этот процесс, Предприятие должно на индивидуальной основе консультировать сотрудников и третьих лиц по вопросам интерпретации положений Программы.

## **6.6 Система обмена информацией**

- 6.6.1 Предприятие должно обеспечить эффективные внутреннюю и внешнюю системы обмена информацией по Программе.
- 6.6.2 При поступлении соответствующих запросов Предприятие должно раскрывать информацию об управленческих системах, используемых им для противодействия взяточничеству.
- 6.6.3 Предприятие должно с готовностью принимать сообщения, связанные с выполнением Программы, от соответствующих заинтересованных сторон.

## **6.7 Система внутреннего контроля и аудит**

- 6.7.1 Предприятию следует вести надлежащий бухгалтерский учет и составлять внешнюю отчетность, достоверно и точно отражающую его финансовые операции. Предприятие не должно осуществлять операции в обход системы бухгалтерского учета.
- 6.7.2 Предприятию следует создать механизмы обратной связи и иные внутренние процедуры, обеспечивающие непрерывное совершенствование действия Программы.
- 6.7.3 Предприятие должно обеспечить проведение регулярных аудиторских проверок системы внутреннего контроля, в частности, системы бухгалтерского учета и хранения финансовой информации, с целью обеспечения их эффективности с точки зрения противодействия взяточничеству.

## **6.8 Контроль и анализ**

- 6.8.1 Высшее руководство Предприятия должно осуществлять контроль за выполнением Программы и периодически анализировать соответствие, адекватность и эффективность Программы, по мере необходимости внося усовершенствования. Руководство должно периодически отчитываться перед Аудиторским комитетом или Правлением о результатах анализа выполнения Программы.
- 6.8.2 Аудиторскому комитету или Правлению следует производить независимую оценку адекватности Программы и сообщать о ее результатах акционерам в Годовом отчете.