

**Deloitte.**



**Противодействие  
коррупции в России**

11 октября 2016 г.

# **Антикоррупционное законодательство в России**

# Применимое антикоррупционное законодательство и нормативные акты в России

## Антикоррупционное законодательство и нормативные акты

Уголовный кодекс РФ:

- получение взятки должностным лицом;
- дача взятки должностному лицу;
- посредничество во взяточничестве;
- коммерческий подкуп.

Федеральный закон от 25.12.2008г. № 273 «О противодействии коррупции»

Кодекс РФ Об административных правонарушениях

Указы Президента РФ

## Примеры иного применимого законодательства и нормативных актов

Гражданский кодекс РФ, в том числе:

- подарки и представительские расходы;
- взаимодействие с госслужащими и должностными лицами и т. д.

Федеральный закон от 21 ноября 2011 г. N 323 "Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»

Федеральный закон от 27.07.2004 №79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»

Национальный план о противодействии коррупции на 2016-2017 годы

# Российское антикоррупционное законодательство: Федеральный закон о противодействии коррупции от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ

## **Коррупция:**

злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц, либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами и совершение деяний, указанных выше, от имени или в интересах юридического лица.

- Принципы противодействия и профилактики коррупции
- Международное сотрудничество Российской Федерации в области противодействия коррупции
- Сведения о доходах, об имуществе госслужащих
- Конфликт интересов на государственной и муниципальной службе
- Ответственность физических лиц за коррупционные правонарушения
- Ответственность юридических лиц за коррупционные правонарушения
- Организации обязаны разрабатывать и принимать меры по предупреждению коррупции

# Российское антикоррупционное законодательство: ответственность физических лиц

<b>Деяния коррупционной направленности</b>	<b>Штраф</b>	<b>Лишение права занимать должность</b>	<b>Принудительные работы</b>	<b>Ограничение свободы</b>
<b>Коммерческий подкуп</b>	От 15-кратной до 70-кратной суммы коммерческого подкупа	Срок до 3 лет	Срок до 5 лет	Срок до 7 лет
<b>Получение взятки</b>	От 25-кратной до 70-кратной суммы взятки	Срок до 3 лет	Срок до 3 лет	Срок до 10 лет
<b>Дача взятки</b>	От 15-кратной до 90-кратной суммы	Срок до 3 лет	Срок до 3 лет	Срок до 12 лет
<b>Посредничество во взяточничестве</b>	От 15-кратной до 90-кратной суммы взятки	Срок до 3 лет	-	Срок до 12 лет

Источник: Уголовный Кодекс РФ

# Российское антикоррупционное законодательство: ответственность юридических лиц за коррупционные правонарушения

Мера ответственности	Законодательная база	Сроки	Возникающие сложности
<p><b>Административная ответственность:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• возбуждение производства по делу об административном правонарушении</li> <li>• наложение административных штрафов</li> <li>• взыскание имущества</li> </ul>	<p>Кодекс РФ об административных правонарушениях</p>	<p>Срок давности к привлечению: 6 лет</p>	<p>Проблема по неисполнению судебного решения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• возможная ликвидация юр. лица</li> <li>• отсутствие имущества</li> </ul>
<p><b>Гражданско-правовая ответственность:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Возбуждение дела по категориям:               <ul style="list-style-type: none"> <li>– О признании сделок недействительными</li> <li>– Истребование имущества из незаконного владения</li> <li>– Причинение ущерба</li> <li>– О признании недействующими нормативно-правовых актов</li> </ul> </li> </ul>	<p>Рассматривается в рамках ГПК РФ, АПК РФ</p>	<p>Сроки разумные (ст. 6.1 АПК РФ)</p>	<p>Качество доказательств (подлинность документов и пр.)</p> <p>Минимальный объем процессуальных полномочий прокурора.</p>

# Сравнение FCPA, Закона Великобритании о взяточничестве и антикоррупционного законодательства РФ

	FCPA	УК ВА	Антикоррупционное законодательство РФ
<b>Нарушения</b>			
Подкуп ИГЧ	Да	Да	Да
Подкуп в частном секторе	Нет	Да	Да
Плата за содействие	Да/Нет	Да	Да
Неспособность вести точный финансовый учет	Да	Да	Нет
Ответственность за действия третьих лиц	Да	Да	Да
<b>Защита</b>			
Наличие и использование «адекватных процедур»	Нет (только при переговорах в рамках взыскательных мероприятий)	Да	Да
<b>Меры воздействия</b>			
Запрет на заключение контрактов с Правительством	Возможно (Правительство США)	Да (Правительство стран ЕС)	Нет
Штраф	\$250,000 за каждый пункт обвинения	Неограниченные штрафы для юридических лиц	Штрафы для юридических лиц не менее 1 млн. рублей
Тюремное заключение	До 5 лет за нарушение	До 10 лет за нарушение	До 10 лет за нарушение

# **Антикоррупционное регулирование и комплаенс**



# Методические рекомендации

## Определение комплаенс

### Compliance (англ.) – соответствие правилам

**Комплаенс** - как программа компании, цель которой - определить, предотвратить и должным образом отреагировать на деяния представителей компании, нарушающих нормы действующего законодательства, а также принципы ведения бизнеса, закрепленные во внутренних документах компании

**Комплаенс** - принцип соответствия нормам и актам

**Комплаенс** - как система мероприятий по приведению существующей в компании практики в соответствие с принятыми стандартами, законами, нормами, обязательными элементами которой являются система стимулов, контроль и аудит

# Методические рекомендации

## Основные принципы комплаенс в организации (1/2)

### **Принцип соответствия политики организации действующему законодательству, внутренним политикам и регламентам и общепринятым нормам**

- Соответствие реализуемых мероприятий действующему законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам, применимым к организации.

### **Принцип личного примера руководства**

- Ключевая роль руководителя организации заключается в формировании культуры нетерпимости к неэтичному поведению/несоблюдению установленных правил и норм и в создании внутриорганизационной комплаенс среды

### **Принцип вовлеченности работника**

- Информированность работников организации о положениях Кодекса Этики и других документов организации, относящихся к Комплаенс и их активное участие в формировании и реализации комплаенс стандартов и процедур

### **Принцип соразмерности комплаенс процедур существующим и потенциальным комплаенс рискам**

- Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения организации, ее руководителей и сотрудников в коррупционную и прочую деятельность, вызывающую возникновение комплаенс рисков

# Методические рекомендации

## Основные принципы комплаенс в организации (2/2)

### Принцип эффективности комплаенс процедур

- Применение в организации таких комплаенс мероприятий, которые имеют низкую стоимость, обеспечивают простоту реализации и приносят значимый результат

### Принцип ответственности и неотвратимости наказания

- Неотвратимость наказания для работников организации вне зависимости от занимаемой должности, стажа работы и иных условий в случае совершения ими нарушений действующего законодательства в связи с исполнением трудовых обязанностей, внутрифирменных политик и регламентов

### Принцип открытости бизнеса

- Информирование контрагентов, партнеров и общественности о принятых в организации Кодекса Этики, антикоррупционных стандартах ведения бизнеса

### Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга

- Регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных политик, стандартов и процедур, а также контроль за их исполнением, в том числе с привлечением независимых экспертов.

# Методические рекомендации

## Комплаенс мероприятия

### Оценка рисков

- Целью оценки рисков является определение рисков в каждом бизнес-процессе и деловых операций, при которых наиболее высока вероятность нарушения законодательства РФ, Кодекса Этики и других внутрифирменных стандартов.

### Внедрение Кодекса Этики, внутрифирменных стандартов поведения работников организации

- Кодекс должен затрагивать общую этику деловых отношений, быть направленным на формирование этичного, добросовестного поведения работников и организации. Организации следует разработать кодекс этики исходя из собственной специфики, потребностей и задач. Использование типовых решений является нежелательным.

### Консультирование и обучение работников организации

- Сотрудники Компании должны быть знакомы с существующими в Компании Кодексом Этики, политиками и процедурами. Рекомендуется организовывать вводный тренинг для вновь нанятых сотрудников и регулярные (например, ежегодные) тренинги для всех сотрудников с последующим прохождением теста на знание внутрифирменных правил и процедур.

### Внутренний контроль и аудит

- Система внутреннего аудита должна учитывать требования законодательства, Кодекса Этики и внутрифирменных стандартов.

### Работа с контрагентами и в зависимых организациях

- Необходимо внедрять специальные процедуры проверки контрагентов, например, с помощью сбора и анализа информации находящейся в открытом доступе. Рекомендуется распространять среди контрагентов программы, политики и стандарты применяемые в организации. Положения о соблюдении антикоррупционных требований могут включаться в договоры организации с контрагентами.

### Выявление и урегулирование конфликта интересов

- Основной задачей деятельности организации по предотвращению и урегулированию конфликта интересов является ограничение влияния частных интересов, личной заинтересованности работников на реализуемые ими трудовые функции. С целью регулирования и предотвращения конфликта интересов рекомендуется принять положение о конфликте интересов.



deloitte.ru

### О «Делойте»

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт»») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и иные услуги государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики. «Делойт» — международная сеть компаний, в число клиентов которой входят около четырехсот из пятисот крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. «Делойт» имеет многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира и использует свои обширные отраслевые знания и опыт оказания высококачественных услуг для решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Более 225 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеем достижения результатов, которыми мы можем гордиться. Для получения более подробной информации заходите на нашу страницу в [Facebook](#), [LinkedIn](#) или [Twitter](#).

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт»») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Прежде чем принять какое-либо решение или предпринять какие-либо действия, которые могут отразиться на вашем финансовом положении или состоянии дел, проконсультируйтесь с квалифицированным специалистом. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.