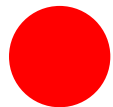




Антикоррупционное поведение компаний

Примеры разбора кейсов
в комплаенс комиссию

Правило светофора



Действие категорически запрещено



Действие требует согласования руководителя



Действие разрешено, если оно соответствует пороговым значениям и 5 ключевым критериям

5 критериев для оценки выгод, льгот и привилегий

- ① **Законность.** Получение выгоды должно быть разрешено законодательством и внутренними правилами компании
- ② **Непредвзятость.** Выгоды, льготы и привилегии не должны предоставляться с целью повлиять на какое-либо решение получателя
- ③ **Уместность.** Время, периодичность и основание выгод, льгот и привилегий должны соответствовать ситуации, в которой они предоставляются
- ④ **Соразмерность.** Размер и форма выгод, льгот должны соответствовать ситуации, должностному статусу, финансовому и социальному положению получателя.
- ⑤ **Прозрачность.** Все выгоды, привилегии должны быть учтены в

Борис, ведущий конференции компании РИК:
«Налоговый инспектор проводит презентацию во время семинара по вопросам налогообложения, организованного компанией, и ему предлагают обед по цене 40 евро.

Вопрос: должен ли я отреагировать на это действие?»

- Действие требует одобрения руководителя.

Возможно нарушение критерия уместности, но в данном случае необходимо в силу его официальной функции эксперта государственного учреждения на семинаре


Галина, главный бухгалтер: «Недавно один из линейных менеджеров вернулся из очередной командировки и предоставил в бухгалтерию авансовый отчет для возмещения следующих расходов: 1) расходы в ночном клубе-ресторане «Твой каприз» без деталей и списка участников на 50 тыс рублей.

2) Расходы на авиаперелет эконом-классом Москва – Санкт-Петербург и 3-х дневное проживание менеджера в гостинице 4 звезды

3) Оплата пятизвездочной гостиницы и перелета бизнес-классом для главы крупного хлебозавода и его жены, приглашенных на 2-х дневный форум сельхозпроизводителей, будет в Москве через неделю.

4) Оплата услуг переводчика с литовского (необходим для общения с партнерами из Прибалтики)

5) Антикварная книга «Описание старинных русских утварей, одежд, оружия, ратных доспехов и конского прибора, в азбучном порядке расположенное» стоимостью 41 000 рублей для директора крупной сети пекарен Москвы, с которым недавно был подписан контракт на поставку муки. ВОПРОС: Какие расходы можно компенсировать?»

 1,3,5) Действие строго запрещено! Нарушение по критериям уместности, соразмерности и прозрачности.

 2, 4) Действие разрешено. Соответствие все