

## Партнерство против коррупции – Принципы противодействия взяточничеству



## Партнерство против коррупции (РАСІ)

Инициатива Всемирного экономического форума  
разработана совместно  
с «Транспэрэнси интернэшнл»  
и Базельским институтом управления



Мнения, содержащиеся в настоящей публикации, могут не совпадать с мнением Всемирного экономического форума.

**World Economic Forum**

91-93 route de la Capite  
CH-1223 Cologny/Geneva  
Switzerland

Тел.: +41 (0)22 869 1212

Факс: +41 (0)22 786 2744

E-mail: [contact@weforum.org](mailto:contact@weforum.org)

[www.weforum.org](http://www.weforum.org)

© 2005 Всемирный экономический форум

Все права защищены.

Запрещается тиражировать и распространять настоящую публикацию полностью либо частично в любой форме и любыми методами, в том числе, с использованием фотокопируемых и записывающих устройств, а также компьютерных систем хранения и распространения информации.

REF 180/0

## Предисловие

Партнерство против коррупции — Принципы противодействия взяточничеству («Принципы РАСІ») подготовлены рабочей группой, созданной компаниями-членами Всемирного экономического форума в сотрудничестве с «Транспэренси интернэшнл» и Базельским институтом управления.

Начальная редакция «Принципов РАСІ» была опубликована в январе 2004 года и была предназначена для инженерно-строительной отрасли. Впоследствии этот документ был расширен, к нему присоединились другие компании-члены Всемирного экономического форума, а также компании, не участвующие во Всемирном экономическом форуме. В том же году Всемирный экономический форум официально объявил о своей новой инициативе - «Партнерство против коррупции (РАСІ)», которая была призвана помочь в борьбе с коррупцией и обеспечить соответствующую платформу для участвующих компаний.

Как и все компании, подписавшие РАСІ, мы верим, что широкое принятие Принципов РАСІ повысит стандарты во многих отраслях экономики и будет содействовать достижению следующих целей: надлежащее управление и экономический рост. Компании, принимающие Принципы РАСІ, берут на себя два основных обязательства: принятие политики абсолютной нетерпимости взяточничества и разработку практических и эффективных мер внутреннего контроля над реализацией этой политики. На практике это означает разработку в компании правил борьбы с коррупцией, основанных на Принципах РАСІ, или, если в компании уже имеется аналогичная программа, использование Принципов РАСІ для приведения установленной практики в соответствии с ними.

Настоящий документ предназначен в помощь всем заинтересованным компаниям, желающим разработать собственные антикоррупционные программы и процедуры. В будущем в рамках инициативы «Партнерство против коррупции» планируется оказывать содействие компаниям в разработке и совершенствовании их программ, направленных на выполнение принятых на себя обязательств по реализации Принципов РАСІ во всех отраслях, а также планируется широкая работа с общественностью и организациями частного сектора по разработке встречных мероприятий в рамках Принципов РАСІ.

Совет директоров РАСІ благодарит всех тех, кто внес свой вклад в успех этой важной инициативы.

## Совет директоров РАСІ

**Питер Баккер**, единоличный исполнительный орган, ТНТ, Нидерланды

**Алан Бокман**, председатель и единоличный исполнительный орган, Флуор Корпорейшн, США

**Джермин Брукс**, директор, отдел программ частного сектора, Транспэренси интернэшнл, Германия

**Самуэль А. Дипьяцца ДжР.**, старший руководитель по международным программам, ПрайсвотерхаусКуперс, США

**Гассан Марикан**, президент и единоличный исполнительный орган, ПЕТРОНАС, Малайзия

**Ричард О'Брайен**, президент и единоличный исполнительный орган, Ньюмон Майнинг Корпорейшн, США

**Марк Пьет**, председатель, Рабочая группа по взяточничеству, ОЭСД, Париж; председатель Совета директоров, Базельский институт управления, Швейцария

**Ричард Саманс**, управляющий директор, Всемирный экономический форум

## Выражение благодарности

Партнерство против коррупции — Принципы противодействия взяточничеству (Принципы РАСІ) основаны на деловых принципах борьбы со взяточничеством, разработанных «Транспэренси интернэшнл».

Работу над Принципами РАСІ возглавил Алан Бокман, президент и старший руководитель Флуор Корпорейшн. Активное участие в работе приняли инженерно-строительные компании:

- АББ
- АМЕК
- Флуор Корпорейшн
- Халкроу групп
- Хилти Актингезельшафт
- Хохтиф
- Моганти групп
- Обайяши
- Сканска
- SNC-Лавалин групп

Следующие компании также внесли вклад в подготовку проекта Принципов РАСІ:

- Шеврон-Тексако
- Эском холдингс
- Японская национальная нефтяная корпорация
- Добывающая компания «Ньюмонт»
- Оксидентал петролеум
- Пакистанская государственная нефтяная компания
- ПЕТРОНАС (компания «Петролиам насьональ»)
- Рио Тинто Алкан
- Сауди арамко
- СтатойлГидро

**Руководители проекта:**

- Базельский институт управления
- Компания «Транспэренси интернэшнл»
- Всемирный экономический форум

**Юридическая поддержка:**

- NXG Global Law & Compliance

## Содержание

<b>1</b>	<b>Введение</b>	<b>6</b>
<b>2</b>	<b>Партнерство против коррупции – Принципы противодействия взяточничеству</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Разработка программы противодействия взяточничеству</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>Программа, ее границы и основные направления</b>	<b>8</b>
4.1	Взятки	8
4.2	Пожертвования политическим партиям	9
4.3	Благотворительные пожертвования и спонсорство	9
4.4	Выплаты с целью содействия сделок	9
4.5	Подарки, оказание знаков гостеприимства и расходы	9
<b>5</b>	<b>Требования к реализации программы</b>	<b>10</b>
5.1	Организация и обязанности	10
5.2	Деловые отношения	10
5.3	Кадровая политика	12
5.4	Обучение принципам программы	12
5.5	Критика и помощь в трактовке программы	12
5.6	Распространение информации о программе	13
5.7	Внутренний контроль и аудит	13
5.8	Мониторинг и внесение изменений	13

# 1 Введение

Предлагаемый вашему вниманию документ «Партнерство против коррупции – Принципы противодействия взяточничеству» разработаны международной межотраслевой рабочей группой, в которую вошли представители разных компаний, сотрудничающих со Всемирным экономическим форумом, компанией «Транспэренси интернэшнл» и Базельским институтом управления.

Цель Принципов РАСІ – предложить основу, на которой в дальнейшем могут строиться этические принципы ведения коммерческой деятельности и меры для противодействия взяточничеству. В частности, Принципы РАСІ призваны помочь частным компаниям:

- искоренить взяточничество;
- продемонстрировать свою готовность противостоять взяточничеству;
- внести положительный вклад в стандарты порядочности, прозрачности и ответственности во всех сферах своей деятельности.

Принципы РАСІ основаны на общих антикоррупционных правилах для коммерческих предприятий, разработанных в 2002 году компанией «Транспэренси интернэшнл» в сотрудничестве с представителями частного сектора, неправительственных организаций и профсоюзов<sup>1</sup>.

Компании, принимающие Принципы РАСІ, берут на себя два основных обязательства: принятие политики *абсолютной нетерпимости* взяточничеству и разработку практических и эффективных мер внутреннего контроля за реализацией указанной политики. Принципы РАСІ приняты с целью предоставить всем компаниям практическое общее руководство, а не детальную инструкцию того, как разработать собственные программы и политику для борьбы со взяточничеством и другими формами коррупции в международном бизнесе.

Подобная направленность РАСІ способствует достижению целей надлежащего управления и экономического роста, дает практическую направленность Конвенции ОЭСР «О борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при совершении международных коммерческих сделок», а также другим аналогичным государственным и частным инициативам, таким как: Принципы борьбы с вымогательством и взяточничеством Международной торговой палаты, антикоррупционные статьи в новой версии Пособия для международных корпораций ОЭСР, Десятый принцип Глобального договора ООН.

---

<sup>1</sup> «Принципы борьбы со взяточничеством для коммерческих предприятий» опубликованы «Транспэренси интернэшнл» совместно с «Сошиал аккаунтабилити интернэшнл» (декабрь 2002 года).

## 2 Партнерство против коррупции – Принципы противодействия взяточничеству

- **Компания обязуется запретить взяточничество в любой форме.**

Взятка – это предложение, обещание или передача, а также требование или принятие неправомерного преимущества, прямо либо косвенно, от следующих лиц или следующим лицам:

- государственными служащими;
- политическими кандидатами, партиями или служащими партии;
- работниками частного сектора (включая лиц, которые руководят или работают на предприятии в любом качестве),

в целях получения, сохранения или управления бизнесом или для сохранения неподобающих преимуществ в бизнесе.

- **Компания обязуется ввести (усовершенствовать) эффективную программу борьбы со взяточничеством.**

Эффективная программа по борьбе со взяточничеством представляет собой всю совокупность антикоррупционных мер компании, в частности, таких как: кодекс деловой этики, официальная политика, административные процедуры, обучение, выработка общих принципов и надзор. Компания обязуется разработать и последовательно реализовывать меры внутреннего контроля над соблюдением указанной программы таким образом, чтобы ее положения стали неотъемлемой частью повседневной деятельности компании.

## 3 Разработка программы противодействия взяточничеству

- 3.1 Компания должна разработать программу, в которой понятно и достаточно подробно излагаются принципы, политика и процедуры, которые должны применяться для предотвращения взяточничества во всех сферах деятельности компании, находящихся под ее контролем.
- 3.2 Программа разрабатывается с учетом конкретных коммерческих особенностей компании, ее ситуации и особенностей корпоративной культуры, в том числе, таких факторов, как размер компании, род деятельности, совокупность рисков и география деятельности.
- 3.3 Программа не должна противоречить действующему антикоррупционному законодательству во всех юрисдикциях, где компания осуществляет свою деятельность.
- 3.4 Компания активно вовлекает своих служащих в реализацию программы.
- 3.5 Компания должна быть осведомлена о том, что имеет непосредственное отношение к эффективной разработке и реализации программы, включая новейшие стандарты, принятые в ее отрасли. Эту информацию компания получает посредством соответствующего мониторинга отрасли и через контакты с заинтересованными сторонами.

## 4 Программа, ее границы и основные направления

Разрабатывая программу борьбы со взяточничеством, компания должна определить и проанализировать конкретные сферы, которые связаны с наибольшим коррупционным риском.

В программе необходимо отразить новейшие тенденции в области антикоррупционной борьбы, уделяя особое внимание коммерческому сектору, а также типу и географическому расположению мест ведения деятельности, наиболее подверженных коррупции и взяточничеству. Программа должна содержать, по крайней мере, следующее:

### 4.1 Взятки

- 4.1.1 Компания запрещает взятки во всех сферах своей деятельности, которые осуществляются компанией напрямую либо через третьих лиц, включая дочерние общества, совместные предприятия, агентов, представителей, консультантов, брокеров, подрядчиков, поставщиков и иных посредников, находящихся под контролем компании.
- 4.1.2 Компания запрещает взятки в любой форме, в том числе, в форме выплат по договорам (либо часть выплаты по договору), или с применением иных средств, которые дают ненадлежащие преимущества клиентам компании, ее агентам, подрядчикам, поставщикам или их работникам.



- 4.1.3** Программа определяет значение и границы указанных выше запретов, уделяя особое внимание сферам повышенного коррупционного риска в коммерческом секторе.

## **4.2 Пожертвования политическим партиям**

- 4.2.1** Компания, ее работники или посредники не могут использовать пожертвования (прямые или косвенные) в поддержку политических партий, партийных руководителей, кандидатов, организаций и отдельных лиц, вовлеченных в политику в качестве скрытой формы взятки.
- 4.2.2** Любые политические пожертвования осуществляются прозрачно и в соответствии с действующим законодательством.
- 4.2.3** Программа включает механизмы контроля и процедуры, препятствующие неправомерным политическим пожертвованиям.

## **4.3 Благотворительные пожертвования и спонсорство**

- 4.3.1** Компания должна следить за тем, чтобы благотворительные пожертвования и спонсорство не были скрытой формой взяточничества.
- 4.3.2** Благотворительные пожертвования и спонсорство осуществляются прозрачно и в соответствии с действующим законодательством.
- 4.3.3** Программа включает механизмы контроля и процедуры, препятствующие неправомерным благотворительным пожертвованиям и спонсорству.

## **4.4 Выплаты с целью стимулирования<sup>2</sup>**

- 4.4.1** Учитывая, что выплаты с целью стимулирования запрещены антикоррупционным законодательством большинства стран, компании, которым на сегодняшний день не удалось окончательно искоренить этот вид взяток, должны способствовать выявлению случаев подобных выплат и их устранения следующим образом: (а) указать в программе, что подобные выплаты незаконны в стране, где компания осуществляет свою деятельность; (б) подчеркнуть в программе, что количество подобных выплат должно быть ограничено, и такие выплаты следует отражать в учетно-бухгалтерской документации, и (в) включить в программу соответствующие меры контроля и процедуры, которые позволяют осуществлять надзор над подобными выплатами со стороны компании и ее работников.

## **4.5 Подарки, оказание знаков гостеприимства и расходы**

- 4.5.1** Компания отказывается от предложения или получения подарков, знаков гостеприимства и оплаты расходов в случаях, когда подобные действия могут повлиять

---

<sup>2</sup> Выплаты с целью стимулирования - небольшие суммы, которые выплачиваются с целью обеспечения или ускорения совершения действий, на получение которых плательщик имеет право.

(или создать впечатление о влиянии) на исход конкурса или иной коммерческой сделки, или когда такие расходы не представляются разумными или добросовестными.

- 4.5.2** Программа включает механизмы контроля и процедуры (в т.ч. нормы максимально допустимых расходов и нормы отчетности), обеспечивающие соблюдение политики компании в отношении подарков, знаков гостеприимства и расходов.

## **5 Требования к реализации программы**

В данном разделе изложены минимальные требования, которые предъявляются к компании, принявшей решение о реализации программы по борьбе с коррупцией.

### **5.1 Организация и обязанности**

- 5.1.1** Совет директоров (или аналогичный орган) компании осуществляет надзор за разработкой и реализацией эффективной программы.

- 5.1.1.1** В основе программы должны лежать Принципы РАСІ. Совет директоров (или аналогичный орган) возглавляет организацию деятельности и ресурсов, а также осуществляет активную поддержку менеджеров компании в их работе по реализации программы.

- 5.1.1.2** Совет директоров (или аналогичный орган) должен обеспечить периодическую проверку программы на предмет ее эффективности и в случае обнаружения недостатков обеспечить принятие надлежащих мер по устранению подобных недостатков.

- 5.1.2** Единоличный исполнительный орган (или член правления) несет ответственность за последовательную реализацию программы в соответствии с порядком подчиненности.

- 5.1.2.1** Ответственность за реализацию программы возлагается на старшее руководство, которое непосредственно отчетывается перед единоличным исполнительным органом компании или лицом аналогичного ранга.

- 5.1.3** Совет директоров (или аналогичный орган) компании, единоличный исполнительный орган (или исполнительный совет) и старшие менеджеры должны демонстрировать явное и активное стремление применять на практике принципы РАСІ.

### **5.2 Деловые отношения**

Компания должна применять программу в деловых отношениях с дочерними обществами, партнерами по совместному предприятию, агентами, подрядчиками и третьими лицами, с которыми ее связывают деловые отношения.

- 5.2.1** Дочерние общества

- 5.2.1.1 Программа реализуется во всех структурных подразделениях и определяет все существенные сферы деятельности дочерних обществ, контролируемых компанией.
      - 5.2.1.2 Компания предпринимает меры, которые обеспечивают соответствие деятельности дочерних обществ с принципами РАСІ.
    - 5.2.2 Совместные предприятия (СП)<sup>3</sup>
      - 5.2.2.1 Перед вступлением в совместное предприятие и в ходе текущей деятельности, в зависимости от обстоятельств, должна проводиться юридическая проверка. Программа должна содержать общие указания для проведения юридической проверки.
      - 5.2.2.2 Компания предпринимает необходимые меры, в том числе, путем включения соответствующих положений в договоры, которые могли бы гарантировать соответствие деятельности совместного предприятия Принципам РАСІ.
    - 5.2.3 Агенты, советники и другие посредники
      - 5.2.3.1 До назначения агента, советника и иных посредников компания собирает о них необходимые сведения, а после назначения собирает такие сведения при необходимости.
      - 5.2.3.2 Программа должна включать основные принципы организации сбора информации и заключения договоров, а также принципы контроля над деятельностью агентов, советников и других посредников.
        - 5.2.3.2.1 Анализ собранных сведений и другие существенные аспекты отношений с агентами, советниками и другими посредниками отражаются в соответствующей документации.
        - 5.2.3.2.2 Договоры с агентами, советниками и другими посредниками требуют предварительного согласия старшего руководства компании.
        - 5.2.3.2.3 Агенты, советники и другие посредники в письменном виде подтверждают свое согласие соблюдать требования программы и обеспечиваются материалами, в которых содержатся их обязательства.
        - 5.2.3.2.4 Договоры с агентами, советниками и другими посредниками предусматривают доступ к необходимой документации, содействие следствию и другие подобные меры, связанные с договором.
        - 5.2.3.2.5 Оплата услуг агентов, советников и других посредников оправдана и соразмерна с их реальными и законными услугами и выплачивается по обычным установленным каналам.

---

<sup>3</sup> Положения п. 5.2.2. также относятся к неконтролируемым дочерним обществам, партнерам по консорциуму, сторонам, подписавшим соглашение о совместной работе, а также выбранным подрядчикам.

**5.2.3.2.6** Компания следит за деятельностью своих агентов, советников и других посредников и имеет право, предусмотренное в соответствующем договоре, расторгнуть договор в случае нарушения требований программы.

**5.2.3** Подрядчики, субподрядчики и поставщики

**5.2.4.1** Закупки компании строятся на принципах справедливости и прозрачности.

**5.2.4.2** Компания по мере необходимости собирает сведения о подрядчиках, субподрядчиках и поставщиках, чтобы убедиться в наличии у них эффективной политики по борьбе со взяточничеством.

**5.2.4.3** Компания ставит своих подрядчиков, субподрядчиков и поставщиков в известность относительно своей антикоррупционной политики и имеет право, предусмотренное в договоре, расторгнуть договор в случае нарушения требований программы.

### 5.3 Кадровая политика

**5.3.1** Реализация принципов программы отражается в кадровой политике компании.

**5.3.2** Компания ясно показывает, что соблюдение требований программы обязательно для всех ее сотрудников, и что ни один сотрудник компании не пострадает ни в карьерном, ни в финансовом плане, если откажется давать взятку, даже если подобного рода отказ приведет к потере дохода для компании.

**5.3.3** Компания применяет установленные меры взыскания за нарушение программы вплоть до увольнения при соответствующих обстоятельствах.

### 5.4 Обучение принципам программы

**5.4.1** Менеджеры, работники и агенты компании проходят обучение для изучения программы; обучение составляется с учетом обстоятельств и нужд обучаемых.

**5.4.2** В зависимости от обстоятельств, подрядчики и субподрядчики должны проходить обучение для изучения программы.

**5.4.3** Порядок обучения периодически пересматривается с целью оценки его эффективности.

### 5.5 Критика и помощь в трактовке программы

**5.5.1** Программа создает условия, при которых работники компании и другие лица могут свободно указывать на недостатки и оперативно сообщать о подозрительных обстоятельствах ответственным лицам компании.

**5.5.2** Для обеспечения п. 5.5.1 компания создает безопасные и доступные каналы, по которым работники компании и другие лица могут конфиденциально и не опасаясь наказания указывать на недостатки и сообщать о подозрительных обстоятельствах.

**5.5.3** По тем же каналам работники и другие лица могут получить совет или предложить пути совершенствования программы. Работникам и другим лицам разъясняется, как правильно применять правила и требования программы в конкретных обстоятельствах.

## **5.6 Распространение информации о программе**

**5.6.1** Компания обеспечивает эффективные механизмы распространения информации о программе внутри компании.

**5.6.2** Компания открыто объявляет о своей программе по борьбе с коррупцией и взятками.

**5.6.3** Компания должна быть готова к обмену информацией с соответствующими заинтересованными сторонам, касающейся своей политики по борьбе со взяточничеством.

## **5.7 Внутренний контроль и аудит**

**5.7.1** Компания должна надлежащим образом вести бухгалтерскую отчетность и иные записи, в которых должным образом и тщательно должны быть отражены все финансовые операции.

**5.7.2** Компания устанавливает и поддерживает эффективный внутренний контроль, который включает организационные и финансовые механизмы для проверки бухгалтерской и учетной практики, а также иной хозяйственной деятельности, подпадающей под действие программы.

**5.7.3** Компания обеспечивает каналы для обратной связи и обмена мнениями в отношении программы и другие внутренние процессы и механизмы, которые позволяют непрерывно совершенствовать программу.

**5.7.4** Компания проводит регулярную проверку систем внутреннего контроля (в частности, бухгалтерской и учетной практики) для проверки их соответствия требованиям программы.

## **5.8 Мониторинг и внесение изменений**

**5.8.1** Старшие руководители компании следят за программой и периодически ее пересматривают, обеспечивая соответствие программы текущим требованиям бизнеса, ее результативность и эффективность, совершенствуя программу по мере необходимости. Они периодически предоставляют отчет о результатах реализации программы Совету директоров, комитету по аудиту или аналогичным органам.

- 5.8.2** Совет директоров, комитет по аудиту или аналогичный орган периодически получает и рассматривает аналитический отчет об эффективности программы.









---

COMMITTED TO  
IMPROVING THE STATE  
OF THE WORLD

Всемирный экономический форум является независимой международной организацией, чья деятельность направлена на улучшение общей ситуации в мире путем привлечения лидеров разных областей к решению актуальных вопросов международной, региональной и коммерческой жизни.

Всемирный экономический форум зарегистрирован в качестве фонда в 1971 году в Женеве (Швейцария), является независимой некоммерческой организацией. Форум не связан ни с какими политическими, партийными и национальными интересами ([www.weforum.org](http://www.weforum.org)).