



## Этика и комплаенс

Этика и комплаенс должны быть частью управления рисками в любой компании. Организациям необходимо развивать и укреплять комплаенс функцию и подход к ее организации в связи с ростом масштабов, усложнением задач, стоящих перед функцией, а также возрастающим вниманием со стороны руководства и регулирующих органов.

### Проблемы и требования к комплаенс-функциям

Международная организация по стандартизации (ISO) предложила новые стандарты ISO/DIS 37301, которые определяют следующие пять ключевых элементов эффективной комплаенс системы:

- Обязательство по соблюдению требований комплаенс
- Оценка комплаенс-рисков
- Политики в области комплаенс
- Тренинги и коммуникация
- Оценка эффективности комплаенс программы

Отдел по уголовным делам Министерства юстиции США, в своей оценке Корпоративных Комплаенс Программ 2020 указывает, что помимо политик и процедур в области комплаенс, **компаниям следует создавать и развивать культуру этики и комплаенса, требующую, в первую очередь, приверженности со стороны руководства компании.**

Каждая комплаенс-программа индивидуальна: не существует «универсального решения», поскольку каждая организация уникальна.

Вы должны задать себе вопрос:

*Как наша компания может разработать эффективную комплаенс-программу, которая предотвращает, выявляет нарушения, внедрить ее во все бизнес-процессы компании и популяризировать среди коллектива, чтобы этическое поведение считалось «обычным делом»?*

Другие вопросы, которые могут возникнуть:

*Эффективно ли функционирует комплаенс-программа нашей компании?*

*Как мы можем улучшить ее?*

*Почему даже при наличии соответствующих внутренних подразделений и внутренних контролей, мы по-прежнему сталкиваемся со значительными сбоями, связанными с нарушениями принципа добросовестности?*

*Применяет ли наша компания комплаенс программу постоянно и эффективно, снижая нагрузку на бизнес?*

*Насколько нашей компании комфортно иметь устойчивую культуру этики и комплаенса? Все ли наши сотрудники придерживаются и применяют одни и те же ценности?*

## Что мы предлагаем?

Мы знаем, как внедрить комплаенс-функцию с нуля, последовательно интегрировать комплаенс-программу в бизнес-процессы компании и привить этическое мышление сотрудникам компании. Наши подходы к построению комплаенс функции уже доказали свою эффективность на рынке.

**К нашим основным услугам в области Этики и Комплаенс относятся:**

**Политики и процедуры:** мы анализируем, редактируем и подготавливаем политики и процедуры в области комплаенс, которые не только соответствуют требованиям лучших практик, но также отражают специфику и потребности вашего бизнеса. Примеры распространенных политик включают следующие:

- Кодекс этики / кодекс поведения
- Антикоррупционная политика
- Политика в отношении конфликта интересов
- Политики в отношении дарения и получения подарков
- Политика взаимодействия с государственными служащими
- Порядок организации благотворительных мероприятий
- Политика выбора и проверки деловых партнеров
- Правила проведения тендеров
- Антикоррупционные положения для включения в контракты с третьими лицами

**Оценка рисков:** мы выявляем области риска, анализируем существующую систему контролей для снижения рисков и определяем, на чем компании следует сосредоточить свои усилия. Наша команда также может помочь в построении Дорожной карты для построения эффективной Комплаенс-функции, а также в разработке рекомендаций и конкретных шагов с целью устранения выявленных недостатков контрольной среды.

**Горячая линия:** мы разрабатываем и поддерживаем линию информирования о потенциальных фактах коррупции, мошенничества и неэтичного поведения на казахском, русском

и английском языках с возможностью оставить обращение по трем каналам связи: электронная почта, веб-сайт и телефон. Мы проводим индивидуальные тренинги для руководителей, а также интерактивные тренинги для рядовых сотрудников. Мы подготавливаем внутренние коммуникации, включая сообщения от генерального директора, комплаенс постеры, дайджесты о последних законодательных изменениях и разделы часто задаваемых вопросов на веб-сайте компании.

**Комплаенс-проверки:** наша опытная команда проанализирует существующие бизнес-процессы на предмет соответствия политикам и процедурам компании, а также антикоррупционным законам, включая Закон США о противодействии коррупции за рубежом, Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством и другие применимые законы и постановления. Мы также поможем выявить пробелы в знаниях сотрудников и в бизнес-процессах с целью последующего улучшения контрольной среды.

**Тренинги:** мы проводим индивидуальное обучение сотрудников всех уровней по вопросам противодействия коррупции и мошенничеству.

Какую выгоду может получить бизнес от комплаенса?

**Повышение деловой репутации:** доверие по отношению к деятельности вашей компании у ваших контрагентов, деловых партнеров и бизнес сообщества в целом, если ваша комплаенс-функция работает в соответствии с лучшими практиками.

**Возможность отслеживать и управлять рисками, связанными с несоблюдением установленных норм:** выявление и митигирование рисков в области комплаенс, которые могут приводить к финансовым потерям, включая штрафы от регуляторов.

**Защита бизнеса от мошенничества и коррупции со стороны сотрудников и контрагентов**

Коррупция - самая распространенная схема мошенничества в крупных организациях



## Почему Делойт

Почему так много компаний доверяют Делойт по вопросам Этики и Комплаенс? Наш гибкий подход нацелен на удовлетворение ожиданий вашего менеджмента и акционеров, а также обеспечивает наилучшее соотношение цены и качества. Ваша компания может положиться на Делойт, поскольку мы предлагаем:

**Опытная команда:** наша Форензик практика была создана в 2006 году. На текущий момент команда состоит из более 10 штатных специалистов в Казахстане с присутствием в следующих городах: Алматы, Астана и Атырау.

**Риск-ориентированный подход:** мы используем опробованный и проверенный подход к оценке рисков мошенничества, взяточничества и коррупции для компаний разных индустрий и размеров. Наш подход базируется на использовании знаний локального и международного законодательства, опыта в области построения системы внутренних контролей, понимании бизнес процессов. Наш подход также базируется на практическом опыте работы по всему миру.

**Передовые инструменты и технологии:** цифровые технологии в области комплаенс предоставят Вам возможность сделать больше с меньшими затратами. Мы предоставляем и создаем инструменты и технологические решения Делойт Discovery для улучшения ваших процессов. Наш подход гарантирует качество, предсказуемость затрат, и основан на привлечении опытных ресурсов.

**Опыт в расследовании мошенничества, взяточничества, коррупции и проведении комплаенс-проверок:** наши специалисты имеют большой опыт в проведении расследований и оценке рисков мошенничества, взяточничества, коррупции и различных комплаенс-проверок для организаций разных индустрий и масштабов.

**Отраслевой опыт:** наша команда имеет доступ к экспертам со всего мира, и может найти нужного Вам эксперта по любому интересующему Вас вопросу. У нас есть практический опыт работы в различных отраслях.

**Опыт по подготовке политик и процедур:** у нас есть опыт анализа, редактирования и подготовки политик и процедур в

области комплаенс для большого количества клиентов из различных индустрий в Казахстане. Каждый набор политик уникален, поскольку мы учитываем подход, культуру и требования каждого клиента.

## Контакты:

**Рейчел Перри**

**Партнер**

Форензик

Телефон:

+77122586240;

Вн: 8938

[rperry@deloitte.kz](mailto:rperry@deloitte.kz)

**Наталья Гордиенко**

**Директор**

Форензик

Tel: +77272581340

[nagordienko@deloitte.kz](mailto:nagordienko@deloitte.kz)

**Юлия Аймурзаева**

**Старший Менеджер**

Форензик

Телефон:

+77172580480;

Вн:6504

[yaymurzaeva@deloitte.kz](mailto:yaymurzaeva@deloitte.kz)