



**Послуги у сфері протидії  
хабарництву і корупції**

Ми допомагаємо нашим клієнтам у розробці внутрішніх нормативних документів і процедур, спрямованих на протидію хабарництву і корупції, також відомих як «Комплаєнс».

#### Послуги з аналізу внутрішніх нормативних документів і тестуванню процесів

Ми успішно проводимо аналіз дотримання норм чинного законодавства щодо протидії хабарництву і корупції, у тому числі Закону США про протидію корупції за кордоном (FCPA), Закону Великобританії про хабарництво (UKBA) і місцевим нормативно-правовим вимогам.

Застосовуючи нашу внутрішню методологію аналізу антикорупційних процесів, ми аналізуємо дані бухгалтерського обліку, паперові та електронні документи з метою виявлення ознак можливих порушень і потенційно слабких сторін антикорупційних процедур і процесів компаній, і розробляємо рекомендації щодо їх удосконалення.

#### Допомога у розробці внутрішніх документів і налаштуванні контрольних механізмів

Ми допомагаємо нашим клієнтам у розробці та вдосконаленні внутрішніх положень та інших документів: від внутрішніх нормативних документів до посадових інструкцій працівників. Ми допомагаємо в розробці спеціальних процедур, спрямованих на протидію хабарництву і корупції, таких як попередження конфліктів інтересів, правила обміну подарунками і знаками ділової гостинності, порядок проведення спонсорських та благодійних заходів.

Наша команда має багатий досвід в організації процесів з інформування про наявні або потенційні порушення на підприємстві («гаряча лінія»), включно із запуском каналів для повідомлення порушень, розробкою процедур розгляду заяв і проведення розслідувань.

#### Наші переваги:

- Ми є провідним підрозділом Форензік в Україні та СНД, що надає послуги у сфері протидії хабарництву і корупції;
- Ми володіємо глибоким практичним розумінням питань у сфері впровадження систем протидії хабарництву і корупції;
- Наша команда – це досвідчені професіонали зі значним досвідом роботи в сфері комплаєнс у великих компаніях різних галузей економіки;
- Делойт Форензік неодноразово та успішно реалізовував проекти з вдосконалення процесів із протидії хабарництву і корупції в різноманітних компаніях України та за кордоном.

#### Основні механізми з протидії хабарництву і корупції:

1. Наявність спеціальної посадової особи, відповідальної за розробку і реалізацію заходів з протидії хабарництву і корупції, і забезпечення функції комплаєнс необхідними ресурсами для провадження діяльності;
2. Внутрішнє нормативне забезпечення, включно з кодексом етики, спеціальними антикорупційними процедурами і впровадженням їхніх вимог у робочі процеси;
3. Наявність «гарячої лінії», процедур розслідування інцидентів і вживання заходів;
4. Постійний контроль і моніторинг ефективності процесів у сфері протидії хабарництву і корупції;
5. Вивчення працівників і контрагентів компанії для виявлення конфліктів інтересів та запобігання корупційним ризикам;
6. Консультування і навчання працівників компанії.

Ми також допомагаємо клієнтам у процесі впровадження антикорупційних контрольних механізмів в межах таких процесів як продажі та закупівлі, затвердження знижок і спеціальних умов, контроль платіжних документів для виявлення можливих порушень вимог компанії у сфері протидії хабарництву і корупції.

#### Послуги у сфері протидії хабарництву і корупції допомагають відповідати вимогам:

- контрагентів, що вимагають наявності певних політик і процедур для ведення бізнесу;
- законодавства і, як наслідок, регулюючих органів;
- акціонерів, іншого наглядового органу

#### Наші послуги також можуть допомогти у випадках:

- придбання компаній та проведення передінвестиційного аналізу майбутніх активів;
- впровадження або вдосконалення механізмів з протидії хабарництву і корупції;
- виявлення і врегулювання конфліктів інтересів.

#### Приклади наших проектів:

##### Дочірнє підприємство великого автовиробника

Наша команда проаналізувала всі антикорупційні заходи компанії на їх відповідність принципам організації системи протидії хабарництву і корупції акціонерів компанії, серед яких була низка антикорупційних процесів. В результаті аналізу ми надали низку рекомендацій щодо внесення змін до існуючих процедур компанії.

##### Дочірнє підприємство великого міжнародного виробника шин

Наша команда аналізували комплаєнс політики головного офісу компанії і допомагали в їх адаптації до місцевих нормативно-правових вимог і ділової практики компанії, що впроваджувались на дочірньому підприємстві.

##### Аналіз відповідності вимогам Закону FCPA

За зверненням великої фармацевтичної компанії наша команда провела аналіз відповідності витрат компанії вимогам FCPA, а також внутрішнім документам компанії, включно із положеннями комплаєнс. В результаті ми виявили факти невідповідності витрат внутрішнім політикам компанії. Наші рекомендації були використані компанією для підвищення ефективності бізнес-процесів і узгодження їх із комплаєнс політиками.

##### Велика нафтогазова компанія в СНД

Наша команда брала участь у реалізації довгострокового проекту з побудови системи «гарячої лінії» для великої нафтогазової компанії. Протягом проекту наша команда допомогла компанії налаштувати весь процес: від отримання повідомлення про факти порушення до надання рекомендацій щодо внесення змін до внутрішніх процедур згідно з результатами розслідування. Це дозволило компанії у подальшому отримувати та обробляти оповіщення без залучення третіх осіб.

# Контакти



**Дмитро Ануфрієв**

**Партнер**

Департамент корпоративних фінансів

«Делойт», Україна

Тел.: +38 (044) 490 90 00, дод. 2622

anufriev@deloitte.ua



**Вікторія Самойленко**

**Менеджер**

Департамент корпоративних фінансів

«Делойт», Україна

Тел.: +38 (044) 490 90 00, дод. 3668

isamoilenko@deloitte.ua

## deloitte.ua

### Про «Делойт»

Назва «Делойт» стосується однієї чи кількох юридичних осіб: «Делойт Туш Томацу Лімітед», приватної компанії з відповідальністю учасників в гарантованих ними межах, зареєстрованої за законодавством Великобританії (далі – «ДТТЛ»), мережі фірм-учасників ДТТЛ та пов'язаних з ними осіб. ДТТЛ і кожна з її фірм-учасників є самостійними та незалежними юридичними особами. ДТТЛ (також іменується як «Делойт Глобал») не надає послуги клієнтам. Докладну інформацію про ДТТЛ та її фірми-учасники розміщено за посиланням: [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

«Делойт» надає послуги у сфері аудиту, консалтингу, фінансового консультування, управління ризиками, оподаткування та супутні послуги клієнтам державного і приватного сектору, що здійснюють свою діяльність у різних галузях економіки. До числа клієнтів «Делойт» входять близько чотирьохсот з п'ятисот найбільших компаній світу за щорічним рейтингом журналу «Fortune». Наявність глобальної мережі фірм-учасників, що охоплює понад 150 країн світу, дозволяє «Делойт» надавати клієнтам можливості світового класу та високоякісні послуги, пропонуючи необхідні рішення найскладніших бізнес-завдань. Понад 244 000 фахівців «Делойт» спрямовують свої професійні зусилля на досягнення результатів, що мають значення.

Це повідомлення містить інформацію загального характеру, і ані «Делойт Туш Томацу Лімітед», ані жодна з фірм-учасників та пов'язаних з ними осіб (надалі разом – «Мережа «Делойт»») не надають професійні консультації або послуги за допомогою цього повідомлення. Перш ніж прийняти будь-яке рішення чи вдатися до будь-яких дій, які можуть зашкодити вашому фінансовому становищу або бізнесу, будь ласка, зверніться за консультацією до кваліфікованого фахівця. Жодна юридична