

Региональный семинар ОБСЕ-ВТамО  
по содействию целостности  
таможенных и пограничных служб в  
Центральной Азии и на Южном  
Кавказе

Алматы, 12-13 июля 2010 г.

# Минимизация ответственности компаний за коррупционную практику, связанную с вашей деятельностью по таможенной очистке

Франсуа Винке

Член Брюссельской Коллегии Адвокатов

Комиссия МТП по корпоративной ответственности и  
борьбе с коррупцией

# 1.- МТП и борьба с коррупцией

- С 1977 года (и 1996 г.) в авангарде борьбы с коррупцией
- Правила и рекомендации в отношении вымогательства и взяточничества
- «Глобальная бизнес организация» занимает твердую позицию в отношении коррупционной практики с момента своего создания
- С самого начала таможенная практика находилась в центре внимания МТП

## 2.- Подход на основе саморегулирования

- МТП считает, что предприятиям нужны:
  - Буква:

Хорошие международные инструменты по борьбе с коррупцией и национальное законодательство, их реализующее

    - Конвенция ОЭСР
    - КБК ООН
  - Дух:
    - Сильные корпоративные инструменты саморегулирования для достижения целостной практики
  - Действия
    - Построение согласованной и систематичной программы обеспечения целостности

## 3.- Наша продукция

- Правила поведения МТП и рекомендации по борьбе с вымогательством и взяточничеством (издание 2005 года)
- Руководство по международной корпоративной целостности «Борьба с коррупцией» (издание 2008 года)
  - Глава 13 «Преодоление коррупции в таможенных органах», авторы Сэнди Мербер и Джон Рэйвен, стр. 195 – 208
- Сопротивление вымогательству и недобросовестным предложениям в международных транзакциях, корпоративный инструмент для обучения сотрудников (с ТИ, Глобал Компакт и WEF/PACI)
- Проект руководства по привлечению третьих сторон

## 4.- Две стороны одной медали

- МТП в равной степени привержена борьбе и со спросом, и с предложением
- Однако мы признаем, что борьба с коррупцией началась по-настоящему только тогда, когда мы начали работать и над стороной предложения, и мы надеемся, что в этой связи будут предприниматься большие усилия
  - ФСРА
  - Конвенция ОЭСР
  - Инструменты Совета Европы
  - Инструменты Европейского Союза

# 5.- Ответственность

- Ответственность физических лиц
- Ответственность юридических лиц
  - Гражданская, административная или уголовная
    - Статья 2 ОЭСР
    - Статья 26 КБК ООН
    - Статья 18 (1) Конвенции об уголовной ответственности СЕ
    - Статья 3 (1) Второй протокол ЕС о финансовых интересах
    - Статья 5 (1) Рамочного решения ЕС
- Ответственность за не предотвращение
  - Статья 18 (2) Конвенция об уголовной ответственности СЕ
  - Статья 3 (2) Второго протокола ЕС о финансовых интересах
  - Статья 5 (1) Рамочного решения ЕС

## 6.- Самые большие поводы для беспокойства

- Проведение (и регулярное обновление) оценки риска в отношении целостности таможенной очистки
- Плата за содействие
- Отбор, определение, обновление и вознаграждение агентов или прочих посредников (третьи стороны)
- Оценка и классификация
- Сопротивление недобросовестным предложениям



# 7.- Никаких импровизаций

- Иметь ясную и недвусмысленную инструкцию в письменном виде для каждой из тем в отношении целостности
- Следовать единообразной логике в рамках всего процесса
- Проецировать образ постоянства и ясности
- Не делать никаких исключений, за исключением случаев опасности для физической неприкосновенности

# 8.- Платежи за содействие (I)

- Принимаются только в ограниченном числе юрисдикций
- Юрисдикции, их не позволяющие, не всегда их преследуют
- В местах, где их терпят, платежи подлежат жесткому регулированию
- Позиция МТП изменилась со временем
  - Сначала платежи за содействие считались фактом жизни,
  - Затем вопросом низкой приоритетности
  - И, наконец, неприемлемыми, но если они считаются неизбежными (и законными), то позволительными с согласия руководства

## 9.- Платежи за содействие (II)

- Все больше и больше крупных компаний из числа наших членов говорят нам о том, что предприняли шаг в сторону полного запрета платежей за содействие
- КБК ООН не допускает никаких исключений для платежей за содействие
- Конвенция ОЭСР позволяет их, но рекомендует (18 февраля 2010 г.) иметь положения в отношении данного вопроса в программе по этике и соблюдению правил

# 10.- Третьи стороны (I)

- Статья 2 Правил МТП
  - Запрещаются платежи агентам свыше соответствующего вознаграждения за легитимные услуги
  - Никакая часть вознаграждения не может передаваться в виде взятки
  - Агенты недвусмысленно соглашаются не платить взятки
    - Право разрыва соглашения
- Ведение записей

# 11.- Третьи стороны (II)

- Выбор процесса должной проверки
- Сфера охвата должной проверки
- Спонсирующий департамент и надзорный департамент
- Сбор информации
- Система предупреждения (красных флажков) для борьбы со взяточничеством
- Содержание соглашения с третьей стороной
- Повышение информированности с третьими сторонами и о третьих сторонах
- Мониторинг третьих сторон
- Платежи третьим сторонам и ведение записей (учета)

# 12.- Оценка и классификация

- В таможенной практике часто поднимается вопрос правильной оценки таможенной стоимости и классификации грузов
- Проблемы могут заключаться либо в неверной оценке или классификации со стороны участника ВЭД, либо в несоответствующем поведении сотрудника таможни, желающего получить незаконный доход
- МТП рекомендует
  - Автоматизацию
  - Оценку рисков
  - Упрощение процедур, но при этом также и
  - Целостность документации и записей

# 13.- Сопротивление недобросовестным предложениям

- Политика корпоративной целостности
  - Обучение сотрудников
- Поддержка со стороны международных и национальных ведомств и администрации
- Поддержка со стороны бизнес-организаций
- Коллективные корпоративные действия

# 14.- Заключение

- Таможенная очистка – это первая линия обороны
- Именно здесь мы либо победим, либо проиграем эту битву