

GHID

privind dezvoltarea și implementarea unui

sistem anticorupție
pentru gestionarea
și controlul
riscurilor



*AmCham România mulțumește următorilor
membri ai Comitetului de Guvernanță Corporativă
pentru contribuția la elaborarea
Ghidului privind dezvoltarea și implementarea unui
sistem anticorupție pentru gestionarea și controlul riscurilor:*

OMV Petrom
MPR Partners | Maravela, Popescu și Asociații
Roche Romania

Dezvoltarea sistemului de control și gestionare a riscurilor

Despre ce este vorba?

Un **sistem anticorupție pentru gestionarea și controlul riscurilor (GCR)** este o structură folosită de organizații pentru a asigura un control intern adecvat în gestionarea eficientă a riscurilor de integritate. Un astfel de sistem trebuie să poată proteja interesele diferitelor părți interesate, prin asigurarea implementării unor controale de risc adecvate pentru diminuarea oricăror încălcări ale reglementărilor privind integritatea.

Identificând riscurile și modurile prin care se poate avansa în prevenirea, diminuarea și tratarea acestora, o companie poate demonstra că a luat toate măsurile rezonabile pentru a se proteja de amenințările referitoare la corupție. Un sistem de control și management operațional trebuie să fie dezvoltat în așa fel încât să fie luat în considerare mediul specific organizației (atât mediul intern, cât și mediul extern), precum și apetitul companiei pentru risc.

Cum se realizează?

Un **sistem anticorupție** adecvat trebuie să pomească de la definirea detaliată a unui **Plan de acțiune**. Acest plan trebuie pregătit anual în Departamentul de conformitate sau în cadrul oricărui alt departament relevant din organizație, pentru a adresa toate riscurile identificate, precum și metoda de control pentru ca aceste riscuri să fie minimizezate.

Planul de acțiune ar trebui să includă cel puțin următoarele aspecte:

- a. concluziile celei mai recente evaluări de risc (care stabilesc acțiunile de diminuare a riscurilor identificate – dacă există un astfel de raport);
- b. acțiunile necesare pentru a satisface cerințele programului anticorupție (ex., activități de instruire și monitorizare);
- c. acțiuni de diminuare în desfășurare, din analize anterioare (ex., audituri);
- d. cum sunt implementate controalele;



A



1

- e. acțiuni definite clar, detaliate și tangibile;
- f. un responsabil pentru fiecare acțiune;
- g. o planificare în timp pentru implementare;
- h. actualizări recurente pentru a urmări progresul sistematic al tuturor acțiunilor.

În completarea Planului de acțiune, o analiză aprofundată a fiecărui element ar trebui să conducă la o perspectivă mai detaliată a sistemului de control și gestionare, pornind de la o identificare precisă a domeniilor cu risc de corupție, pentru a permite implementarea unor măsuri adecvate de diminuare a riscurilor. Pe baza rezultatelor, fiecare risc va fi abordat printr-o acțiune specifică, pentru a asigura diminuarea acestuia, prin completarea unei **analize de risc**.

Pentru ca toate riscurile să fie diminuate, este obligatoriu **angajamentul conducerii**. Fără acest angajament, întregul sistem de control și gestionare a riscurilor poate eșua. Pentru ca un astfel de angajament să fie prezent, bunele practici impun următoarele exemple:

- a) transmiterea de rapoarte periodice către conducerea organizației, care să conțină actualizări cu privire la stadiul programului anticorupție și, în mod special, trimiteri către concluziile activităților de monitorizare, aliniate cu frecvența acestora (ex., numărul de încălcări ale politicilor privind cadourile și invitațiile, numărul de încălcări ale reglementărilor interne privind integritatea, actualizări privind acțiunile de diminuare a riscurilor, acțiuni de evaluare a riscurilor etc.)
- b) existența unui mesaj public al conducerii privind angajamentul companiei pentru prevenirea riscurilor de mituire și de corupție.

În continuare, pentru a asigura participarea tuturor angajaților, trebuie dezvoltată o **campanie de comunicare și conștientizare** adecvată, care să contribuie la creșterea conștientizării riscurilor în rândul părților implicate și pentru a crește înțelegerea politicii anticorupție a organizației. O astfel de campanie trebuie să includă acțiuni specifice tipului de organizație și tipurilor de angajați precum și alte elemente specifice organizației. Câteva exemple pentru o astfel de campanie includ mesaje transmise prin e-mail, articole în intranetul organizației, newsletter-uri, mesaje video, postere, chestionare, cursuri etc.

Alte aspecte care trebuie avute în vedere sunt:

- a) o campanie de comunicare anticorupție trebuie derulată la fiecare 12 luni de către Ofițerul de conformitate, trebuie să fie relevantă pentru piața pe care organizația își desfășoară activitatea și trebuie să adreseze riscurile pe care compania le prezintă;

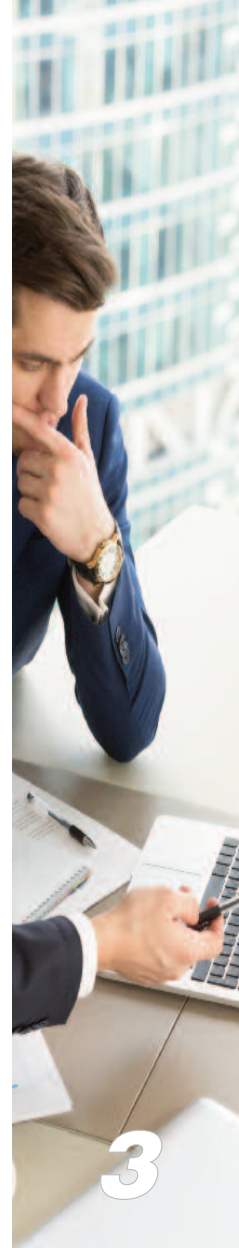
- b) campania trebuie desfășurată la nivelul întregii companii, dar trebuie, de asemenea, să includă mesaje specifice, care să adreseze riscuri și scenarii individuale pentru echipele care prezintă un risc mai mare;
- c) campania trebuie să fie completată cu mecanisme prin care să se măsoare eficiența comunicării în creșterea conștientizării privind riscurile de corupție.

Următorul aspect pe care un sistem de control și gestionare a riscului de corupție ar putea să îl acopere este gestionarea riscului de mituire cu **cadouri și invitații**. Pentru a asigura diminuarea riscurilor, trebuie implementat un mecanism de raportare, cum ar fi un *Registru al cadourilor și invitațiilor*, în care toți angajații pot înscrie orice cadou sau invitație pe care le oferă sau pe care le primesc. Un astfel de instrument poate ajuta Ofițerul de conformitate să identifice riscurile legate de mituire. Pentru ca un astfel de instrument să fie eficient, el trebuie să îndeplinească următoarele criterii:

1. trebuie să fie accesibil, iar angajații trebuie să știe despre existența lui;
2. să ofere o evidență și să monitorizeze activitățile desfășurate (în mod ideal, în fiecare trimestru).

De asemenea, este important să fie stabilite reguli clare privind trimiterea și/sau primirea cadourilor și invitațiilor, care să fie diseminate în cadrul companiei. În acest fel, angajații vor înțelege mai bine când să accepte/refuze un cadou sau o invitație și când să se abțină de la trimiterea acestora. În cazuri particulare, Ofițerul de conformitate ar trebui să fie cel care aprobă cadourile și invitațiile care sunt trimise sau acceptate.

Mai mult, o altă parte importantă a mecanismului de control și gestionare a riscurilor este relația cu **terții** (ex., furnizorii, contractorii, asociații și partenerii, intermediarii de vânzări etc.). Compania poate gestiona riscul de mituire în cazul terților, prin creșterea conștientizării în rândul acestora a politicii companiei privind toleranța zero la corupție, prin comunicare directă în timpul procesului de contractare a furnizorilor și prin verificarea acestora, pentru a vedea dacă acei furnizori care prezintă un risc ridicat derulează programe de integritate și anticorupție eficiente. În practică, această comunicare privind regulile anticorupție este implementată, de obicei, prin clauze anticorupție și de conformitate adăugate în termenii și condițiile generale ale companiei sau într-o anexă separată, dedicată integrității și principiilor anticorupție. Însă, aplicarea termenilor și condițiilor generale poate genera dispute, deoarece uneori părțile uită să semneze acești termeni sau nu fac o trimitere adecvată la ei. De asemenea, dacă un contractor are propriile condiții, pot apărea situații conflictuale. Pentru a diminua aceste riscuri, este de preferat ca aceste clauze anticorupție și de integritate să fie adăugate direct în contractul negociat cu partenerul, în locul termenilor și condițiilor generale. În acest mod, aplicabilitatea clauzelor va fi mai greu de contestat, în situația în care negocierea acestor contracte este concluzionată și executată în mod legal.



Nu este suficient să ne uităm la factorii externi când vrem să diminuăm riscurile de mituire, ci trebuie să considerăm și factorii interni – angajații. Un mod bun pentru diminuarea riscurilor de mituire este utilizarea **sesiunilor de formare** (față în față sau online). În acest mod, organizațiile se pot asigura că politica lor anticorupție este înțeleasă și urmată de angajații lor. Trebuie stabilite audiențe specifice, cu o frecvență recomandată de doi ani. Pot fi realizate materiale specifice pentru fiecare segment al companiei, pentru a crește conștientizarea și pentru a asigura o cultură a integrității înrădăcinată la nivelul companiei. Totuși, pentru a asigura eficiența acestor sesiuni de formare, este prudent să se obțină confirmarea scrisă a angajaților privind finalizarea adecvată a sesiunilor.

Pe lângă aspectele menționate anterior, pentru un sistem de control și gestionare a riscurilor, trebuie luate în considerare și **sponsorizările și donațiile**. Aceste activități se pot transforma în încălcări ale politicii anticorupție a organizației, dacă sunt realizate greșit. Pentru acestea, trebuie să existe procese adecvate care să asigure gestionarea sponsorizărilor de evenimente și inițiative într-o manieră consistentă cu politica anticorupție. O atenție specială în acest proces trebuie acordată sponsorizării funcționarilor publici sau a entităților publice, întrucât aceste acțiuni pot fi interpretate ca acte de mituire. Cu toate acestea, din punct de vedere legal, se consideră că o companie nu ar trebui să facă alte donații în afara sponsorizărilor, burselor sau a altor forme cu un regim fiscal și legal clar (**donații permise**), având în vedere faptul că este important pentru o companie să obțină anumite beneficii în urma unor astfel de inițiative. Altfel, donațiile ar putea fi interpretate ca fiind nepotrivite din perspectiva anticorupției și a integrității. În acest context, este recomandat să se realizeze numai donații care sunt în mod expres acceptate de lege. Astfel de *donații permise* pot aduce beneficii fiscale, dacă anumite condiții sunt îndeplinite.

În termeni practici, pentru reducerea riscurilor de corupție și de integritate în ceea ce privește donațiile, următoarele aspecte sunt recomandate:

- (i) o verificare amănunțită a tuturor beneficiarilor de donații și ale conducerii acestor entități beneficiare, pentru a se asigura lipsa riscurilor de implicare politică, de spălare de bani sau de finanțare a terorismului;
- (ii) executarea unor contracte scrise, care să conțină toate prevederile obligatorii necesare; aprobarea corespunzătoare a acestor contracte de către structurile relevante din cadrul companiei (ex., Consiliul Director, Adunarea Generală a Acționarilor etc.);
- (iii) respectarea tuturor reglementărilor fiscale aplicabile donațiilor.

Implementarea sistemului de control și gestionare a riscurilor

După implementarea proceselor menționate anterior, trebuie să urmeze o perioadă de testare în care fiecare aspect al mecanismului de control și gestionare a riscurilor de corupție trebuie verificat și confirmat, utilizând diverse metode și teste. Această etapă a mecanismului descrie doar cum trebuie testat mecanismul de control, nu ceea ce este necesar pentru funcționarea lui eficientă. Pentru a asigura eficiența dezvoltării și a operării mecanismului, organizația trebuie să testeze profund toate aspectele, în limita resurselor, instrumentelor și abilităților de care dispune. Aceasta înseamnă că în procesul de testare a mecanismului de control și gestionare a riscurilor, organizațiile trebuie să dezvolte pași clari pentru testare, care evaluează atât eficiența procesului, cât și eficiența operării sistemului de control. Pentru aceasta, următoarele întrebări trebuie avute în vedere în procesul de dezvoltare a etapelor de testare:

Eficiența procesului:

- Care sunt procesele locale/organizaționale care au fost dezvoltate pentru implementarea controlului?
- Diminuează aceste procese nivelul de risc local și organizațional?
- Îndeplinește procesul local/organizațional toate cerințele de control și există alte elemente de diminuare a riscurilor prezente în piață?

Eficiența operării:

- Există dovezi că procesul local/organizațional funcționează așa cum a fost planificat?
- Există o listă completă a evenimentelor din care să fie selectate eșantioane, mai degrabă decât eșantioane conforme?
- Se poate efectua o eșantionare care să confirme că procesul local/organizațional funcționează cum a fost conceput?
- Dacă da, cum putem fi siguri că numărul de eșantioane solicitat este relevant statistic?
- Pot fi folosite metode și instrumente care să permită, fie extinderea numărului de eșantioane, fie găsirea eșantioanelor care nu sunt conforme?

A large, bold, white letter 'B' with a red outline, positioned on the right side of the slide. The background of the slide features a blurred image of a desk with a laptop, a pen, and some papers.

- Se pot efectua interviuri sau aplica chestionare care să testeze dacă acest control funcționează eficient?
- Controlul a funcționat în mod consecvent, așa cum a fost conceput, pe parcursul anului? Este nevoie să selectăm un eșantion din această perioadă?

Evaluarea riscului	<ul style="list-style-type: none"> ○ Identificați zonele unde există un risc de mituire pentru a permite adoptarea unor măsuri adecvate de diminuare a acestuia. ○ Printre riscurile de corupție se numără: mituirea unui client de către un angajat al companiei, pentru a câștiga sau a menține o oportunitate de afaceri, mituirea unui intermediar de vânzări de către un client pentru a câștiga sau pentru a menține o oportunitate de afaceri, mituirea unui oficial public pentru a obține un avantaj (ex., implementarea unei anumite politici sau o anumită decizie de reglementare), mituirea unui jurnalist pentru a obține o prezentare pozitivă în media, mituirea de către un furnizor pentru a obține o oportunitate de afaceri de la companie.
Angajament la vârf	<ul style="list-style-type: none"> ○ Asigurați-vă că echipa de conducere dă tonul în ceea ce privește toleranța zero la corupție și este informată privind riscurile de mituire. ○ Informați periodic echipa de conducere în privința programului antimituire. ○ Emiteți o declarație publică din partea unui membru al echipei de conducere cu privire la angajamentul companiei de a preveni mituirea și corupția.
Comunicare	<ul style="list-style-type: none"> ○ Asigurați-vă că angajații cunosc politica anticorupție. ○ Utilizați e-mailuri, intranetul, newsletter-uri, mesaje video, postere, chestionare, concursuri.
Cadouri și ospitalitate	<ul style="list-style-type: none"> ○ Implementați o politică și un registru pentru cadouri și invitații, care să fie utilizate la nivelul organizației, pentru a asigura criteriile și regulile de acceptare și trimitere a cadourilor și invitațiilor, precum și pentru a asigura existența unui instrument de monitorizare și identificare a riscurilor de mituire.
Terți	<ul style="list-style-type: none"> ○ Comunicați toleranța zero a companiei în ceea ce privește mituirea. ○ Verificați furnizorii pentru a vedea dacă cei care reprezintă un risc ridicat, derulează programe de integritate și anticorupție eficiente.
Sesiuni de formare	<ul style="list-style-type: none"> ○ Organizați cursuri online și față în față pentru grupurile țintă, la fiecare doi ani.
Sponsorizări și donații	<ul style="list-style-type: none"> ○ Implementați un proces pentru a asigura conformitatea cu politica anticorupție a companiei. ○ Acordați o atenție specială interacțiunii cu funcționarii publici.

Pentru toate aspectele menționate în legătură cu sistemul de control și gestionare a riscurilor, următoarele elemente trebuie avute în vedere în procesul de testare:

Detalii de control	Testare
Plan de acțiune	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ofițerul de conformitate solicită Planul de acțiune pentru anul fiscal în curs, de la persoana responsabilă cu anticorupția din cadrul organizației. 2. Verifică Planul de acțiune pentru a stabili dacă a fost completat în mod corespunzător și că sunt acoperite următoarele aspecte: <ul style="list-style-type: none"> ○ concluziile celei mai recente analize de risc (care stabilește acțiuni de diminuare a riscurilor identificate); ○ acțiuni necesare pentru a îndeplini cerințele politicilor anticorupție (ex., activități de formare și de monitorizare); ○ acțiuni de diminuare a riscurilor întreprinse în analize anterioare; ○ acțiuni clar definite, detaliate și reale care au fost identificate; ○ un responsabil de acțiune și un orizont de timp stabilite pentru fiecare acțiune; ○ planul de acțiune este actualizat periodic, pentru a arăta progresul fiecărei acțiuni.
Evaluare de risc	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ofițerul de conformitate realizează o evaluare detaliată a riscului de mituire, în mod periodic (anual sau la fiecare doi ani). Acțiunile de control și procesele dezvoltate pentru a întâmpina riscurile de mituire specifice fiecărei piețe trebuie documentate și incluse în evaluarea de risc și în planul de acțiune, după caz. 2. Pentru a finaliza analiza de risc și pentru a crea o hartă a riscurilor, este necesară realizarea unor interviuri cu persoanele cheie din departamentele cu un risc mare (ex., CHARISMA este un instrument specializat pentru gestionarea riscurilor, bazat pe date primite de la persoane care desfășoară o anumită activitate și care au o bună capacitate de evaluare a riscurilor mari): <ul style="list-style-type: none"> ○ definiți departamentele cheie din cadrul companiei, în ceea ce privește riscurile (în mod normal, acestea sunt Departamentul de vânzări/ Departamentul de marketing/ Departamentul financiar/ Departamentul de achiziții/ Departamentul de resurse umane/ Departamentul de conformitate/ Departamentul de relații publice și pentru cadrul de reglementare);

Detalii de control	Testare
Evaluare de risc	<ul style="list-style-type: none"> ○ nominalizați persoane responsabile (una sau două) din cadrul fiecărui departament, pentru realizarea unor întâlniri interne, în vederea identificării unui număr de trei riscuri (în ceea ce privește impactul financiar și reputația); ○ realizați interviuri cu aceste persoane, iar în cadrul interviului trebuie identificate motivele care au dus la alegerea acestor riscuri; ○ solicitați persoanelor nominalizate să prezinte măsuri de diminuare a riscurilor, să identifice resursele necesare și potențialele bariere și să stabilească termene limită pentru implementare; ○ persoanele nominalizate pot fi rugate să prezinte un sistem de verificare a fiecărui proces care poate genera riscuri mari, pentru a le atenua cât mai mult posibil; <p>3. Evaluați analiza de risc pentru a vă asigura că în completarea acesteia au fost respectate punctele din ghid.</p> <p>4. Solicitați și evaluați dovezile care atestă că rezultatele analizei de risc au fost raportate persoanei relevante din conducere.</p>
Angajament la vârf	<p>1. Informarea conducerii</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Solicitați și evaluați dovezi din ultimele 12 luni, care demonstrează că persoana responsabilă de conformitate la nivelul departamentului/companiei și CEO-ul au fost informați cu privire la măsurile anticorupție. Agenda întâlnirii trebuie să acopere riscurile specifice de corupție și progresul realizat în implementarea programului de integritate de către persoana responsabilă. ○ Este obligatoriu ca agenda întâlnirii să includă o analiză a rezultatelor activității de monitorizare desfășurată de responsabilul pentru politica anticorupție. Dovezile păstrate trebuie să includă lista invitațiilor la întâlnire, prezentarea făcută în cadrul întâlnirii, un rezumat al discuțiilor și al acțiunilor agreeate în cadrul întâlnirii, precum și minuta întâlnirii (acolo unde se obișnuiește realizarea unei minute). <p>2. Mesaj de la nivelul conducerii</p> <p>a) Solicitați și evaluați dovezi că CEO-ul sau alți membri ai conducerii executive au trimis</p>

Detalii de control	Testare
<p>Angajament la vârf</p>	<p>comunicări către toți angajații, în ultimele 12 luni. Comunicarea poate avea orice formă (ex., discursuri, mesaje video, e-mailuri către toți angajații) și poate fi făcută la nivelul întregii companii sau la nivelul unor departamente, dar toți angajații trebuie să fi primit cel puțin o dată un mesaj din partea conducerii.</p> <p>b) Comunicarea nu poate să reproducă mesaje care au fost trimise anterior (conținutul trebuie să fie actualizat).</p> <p>c) Asigurați-vă că mesajele au ajuns la toți angajații.</p>
<p>Comunicare</p>	<p>Următoarele tipuri de dovezi trebuie evaluate pentru a asigura o bună cunoaștere a politicii anticorupție:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Materiale și dovezi ale campaniei anticorupție derulate în ultimele 12 luni, care să arate folosirea unor canale multiple de transmitere a mesajelor, pentru ca acestea să ajungă la toți angajații. 2. Dovezi ale comunicării cu cel puțin unele dintre echipele cu un risc mare, specifice rolului acestor echipe/ riscurilor de mituire pe care le prezintă. 3. De asemenea, trebuie să existe dovezi ale eficienței campaniei: participare personală la evenimente (numărul de participanți), testări (numărul de persoane care au completat testul), răspunsuri din partea angajaților (evidența e-mailurilor/ numele angajaților), numărul de accesări ale e-mailurilor etc.
<p>Cadouri și invitații</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Accesibilitate și conștientizare <ul style="list-style-type: none"> ○ Obțineți dovezi că politica și registrul pentru cadouri și invitații sunt cunoscute de angajați și că Registrul pentru cadouri și invitații este utilizat și ușor de localizat de către angajați (ex., capturi de ecran). ○ Obțineți dovezi că, acolo unde acest lucru este cerut de politica pentru cadouri și invitații, a fost obținută aprobarea Ofițerului de conformitate. ○ Obțineți e-mailuri și alte tipuri de comunicări către angajați prin care este crescut gradul de conștientizare privind regulile pentru cadouri și invitații și prin care sunt transmise informații despre locul în care aceste reguli pot fi consultate.

Detalii de control	Testare
<p style="text-align: center;">Cadouri și invitații</p>	<p>2. Înregistrarea activităților de monitorizare și a celor aflate în implementare</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Obțineți o copie recentă a politicii și a registrului pentru cadouri și invitații pentru ultimele 12 luni. ○ Obțineți evaluarea responsabilului pentru politica anticorupție privind nivelul utilizării și acuratețea registrului și evaluați dacă nivelul de utilizare este rezonabil și aliniat cu înțelegerea dumneavoastră privind piața locală. ○ Solicitați și evaluați dovezi din cel puțin două trimestre consecutive din ultimele 12 luni, privind finalizarea activităților de monitorizare, în conformitate cu indicațiile oferite, cu copii ale e-mailurilor, inclusiv răspunsurile angajaților, precum și activități care au fost urmărite ulterior. ○ Solicitați și verificați dovezile care să ateste că un eșantion de rapoarte de cheltuieli a fost verificat în registru și monitorizate cu angajații relevanți, pentru a vă asigura că politica a fost respectată (copii ale e-mailurilor, incluzând răspunsurile angajaților și orice alte puncte de urmărit). ○ Solicitați și evaluați dovezi ale acțiunilor întreprinse pentru a se asigura acuratețea completării registrului și pentru a determina dacă există lipsuri în raportare în Registrul pentru cadouri și invitații. Astfel de dovezi pot include interviuri cu managerii direcți, copii ale rapoartelor către conducere, care detaliază utilizarea registrului la nivelul echipelor, comunicări cu furnizorii sau clienții pentru a solicita o listă a cadourilor și a invitațiilor oferite sau primite de către angajații companiei, pentru verificarea încrucișată a înscrierii acestora în Registrul cadourilor și invitațiilor, sau verificarea încrucișată a listei obiectelor livrate către angajați prin poștă etc. ○ Solicitați și evaluați dovezile care atestă că orice incident de conformitate a fost raportat conducerii.
<p style="text-align: center;">Evaluarea terților</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verificați procesele pentru evaluarea tuturor terților, inclusiv a furnizorilor, intermediarilor, asociațiilor/consorțiilor, și solicitați explicații privind evaluarea riscurilor de mituire. 2. Obțineți o listă a tuturor cheltuielilor generate de furnizori în ultimele 12 luni. 3. Selectați un eșantion relevant și solicitați dovezi ale activităților de evaluare întreprinse, inclusiv copii ale evaluării calificărilor, ale comunicării privind riscurile de mituire identificate, răspunsul responsabilului cu politica anticorupție și orice acțiuni de descurajare întreprinse. Justificarea aprobării sau respingerii oricărui furnizor trebuie să fie clar documentată.

Detalii de control	Testare
Evaluarea terților	<p>4. Solicitați contractele pentru eșantionul selectat și evaluați aceste contracte pentru a vă asigura că ele conțin clauze anticorupție. Orice abatere de la clauzele standard privind furnizarea trebuie să fie clar documentată și să conțină detalii care să justifice modificările.</p> <p>5. Evaluați asociațiile/ consorțiile/ orice alt terț care nu trec prin procedura specifică privind contractarea furnizorilor. Dacă ei există, solicitați o listă a acestor terți și selectați un eșantion. Analizați dovezile privind evaluarea adecvată a acestora.</p>
Comunicarea cu terții	<p>1. Solicitați o listă a furnizorilor contractați în ultimele 12 luni. Selectați un eșantion al furnizorilor și solicitați dovezi privind comunicarea cu aceștia referitoare la politica de toleranță zero a companiei la corupție și la politica anticorupție.</p> <p>2. Evaluați dacă există asociații/ consorții/ orice alt terț care nu trec prin procedura specifică privind contractarea furnizorilor. Dacă există, solicitați o listă a acestora și selectați un eșantion. Analizați dovezile privind comunicarea cu aceștia referitoare la politica de toleranță zero la corupție și la politica anticorupție.</p> <p>3. Solicitați și evaluați documentele privind metodologia pentru selectarea terților care prezintă risc ridicat de corupție.</p> <p>4. Obțineți lista terților cu un risc ridicat de corupție și asigurați-vă că aceasta respectă metodologia dezvoltată.</p> <p>5. Solicitați dovezi ale comunicării, în ultimele 12 luni, cu terții care prezintă un risc ridicat de corupție și asigurați-vă că aceste mesaje au fost trimise către toți furnizorii.</p> <p>6. Evaluați dovezile comunicării personalizate privind politica anticorupție, cu terții care prezintă un risc ridicat de corupție, precum și dovezi ale comunicării privind așteptările asociate cu relația contractuală specifică.</p>
Monitorizarea terților	<p>1. Solicitați o listă a furnizorilor selectați pentru evaluare în ultimele 12 luni și documentele privind metodologia folosită, pentru a evalua acest eșantion. Asigurați-vă că metodologia și eșantionul sunt adecvate.</p>

Detalii de control	Testare
<p>Monitorizarea terților</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2. Solicitați copii ale evaluării eșantioanelor de furnizori, inclusiv ale raportului și a oricăror documente oferite de furnizor. 3. Discutați cu responsabilul pentru politica anticorupție despre modul în care a efectuat evaluările (ex., vizite, discuții) și despre furnizorii cu care a interacționat, pentru a înțelege procesul de evaluare. 4. Analizați raportul de evaluare a programelor anticorupție ale furnizorilor pentru a vedea dacă această cercetare este adecvată și dacă au fost transmise acțiuni de diminuare a riscurilor și recomandări, acolo unde au fost identificate probleme.
<p>Formare online</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Evaluați rata de finalizare a cursurilor online de instruire, din ultimele 24 de luni. Pentru ca programul să fie eficient, este recomandat ca rata de completare să fie de minim 90%. 2. Solicitați dovezi care să ateste că formarea online privind politica anticorupție face parte din cursurile inițiale pentru noii angajați. 3. Solicitați copii ale comunicării cu angajații care nu au finalizat sau care nu au absolvit cursurile online de instruire (în care se precizează cerința finalizării pregătirii) și dovezi care atestă că formarea a fost finalizată ulterior sau că aceste aspecte au fost aduse la cunoștința managerului direct.
<p>Formare față în față</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Solicitați și obțineți desfășurătorul cursurilor de instruire, inclusiv lista echipelor și angajaților a căror activitate prezintă risc ridicat de corupție și asigurați-vă că această listă este completă. 2. Asigurați-vă că, în vederea formării, au fost identificate echipele adecvate, pe baza unui proces solid, luând în considerare profilul de risc și în conformitate cu îndrumările, identificându-se persoanele relevante. Criteriile utilizate pentru selectarea echipelor trebuie documentate. Obiectivul este asigurarea selectării adecvate a echipelor și asigurarea identificării corecte a angajaților care prezintă un risc ridicat de corupție. 3. Evaluați desfășurătorul cursului de formare. Acesta trebuie să conțină rata de finalizare a formării, care să fie ușor de validat. Desfășurătorul trebuie să conțină detalii despre datele la care cursurile de formare au fost efectuate, pentru fiecare echipă cu risc ridicat de

Detalii de control	Testare
	<p>corupție. Pentru ca programul să fie eficient, este recomandat ca rata de completare să fie de minim 90%.</p> <p>4. Pentru eșantionul de echipe selectat, asigurați-vă că materialele utilizate în timpul cursului de formare sunt adecvate specificului acestor echipe, în funcție de rolul lor sau în funcție de riscurile pe care le prezintă.</p> <p>5. Pentru eșantionul de echipe selectat, solicitați dovezi ale prezenței la cursurile de formare și verificați dacă toți angajații identificați au participat la curs.</p>
<p>Sponsorizări și donații</p>	<p>1. Proces Solicitați și obțineți procesul de gestionare a sponsorizărilor cu scopul expunerii mărcii, inclusiv drepturile de utilizare a mărcii și costurile de publicitate, contribuția la dezvoltarea afacerii sau suportul pentru comunitatea locală.</p> <p>2. Comunicare Solicitați și evaluați dovezile privind comunicarea din ultimele 12 luni cu persoanele relevante din conducere, pentru a reitera cerințele anticorupție.</p> <p>3. Monitorizare Solicitați dovezi care atestă că persoana responsabilă de conformitate a îndeplinit activități de monitorizare timp de două trimestre consecutive în ultimele 12 luni. Verificați dovezile privind monitorizarea pentru a vă asigura că eșantionul a fost evaluat pe baza politicii anticorupție, precum și dovezile care arată că rezultatele activității de monitorizare au fost clar documentate și că orice problemă identificată a fost urmărită ulterior.</p> <p>4. Selectarea eșantionului Selectați un eșantion relevant și evaluați acest eșantion pe baza cerințelor politicii anticorupție.</p>



Camera de Comerț Americană în România (**AmCham România**) este de 25 de ani între asociațiile reprezentative ale comunității de afaceri din România, fiind recunoscută drept un promotor al dialogului public-privat pe teme care privesc mediul de afaceri, politicile publice cu impact asupra economiei, competitivitatea României sau dinamica relațiilor comerciale între SUA și România.

În prezent, cele peste 450 de companii americane, multinaționale și românești membre ale comunității **AmCham România**, fac posibilă implicarea **AmCham** în promovarea priorităților economice pentru multe domenii de activitate, prin grupuri de lucru specializate, precum: Piețe de capital și Servicii financiare, Guvernanță corporatistă, Concurență și ajutor de stat, Energie, Fiscalitate, Fonduri europene, Achiziții publice și parteneriat public-privat, Economie digitală, Mediu, Piața imobiliară și Turism.

Pentru companii, afilierea la **AmCham** reprezintă o expresie a angajamentului și responsabilității față de calitatea climatului investițional în care activează, precum și față de contribuția la evoluția socio-economică a României în ansamblu.

Conexiunea cu mediul de afaceri internațional este asigurată prin acreditarea **AmCham România** de către **Camera de Comerț a S.U.A.** și afilierea la rețeaua europeană a **Camerelor de Comerț Americane**. În plan intern, **AmCham România** se bucură de o bună colaborare instituțională cu Ambasada Statelor Unite la București, și face parte din platforme de consultare precum Coaliția pentru Dezvoltarea României, alături de alte organizații partenere din mediul asociativ care urmăresc obiective comune.

www.amcham.ro



GHID | de evaluare a integrității
partenerilor de afaceri



AMCHAM
AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE IN ROMANIA



GHID | privind conflictele
de interese



AMCHAM
AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE IN ROMANIA



GHID | Rolul
ofițerului de
conformitate



AMCHAM
AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE IN ROMANIA



GHID | sistem anticorupție
pentru gestionarea
și controlul
riscurilor

privind dezvoltarea și implementarea unui



AMCHAM
AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE IN ROMANIA



2020

www.amcham.ro