Machine Translated by Google

Международный
Стандартный

ИСО 37001

Второе издание
2025-02

Системы управления противодействием взяточничеству — Требования и руководство по применению

Системы управления в борьбе с коррупцией — Exigences et recommandations de mise en œuvre

Номер ссылки
ISO 37001:2025(ru)

© ИСО 2025

Machine Translated by Google



ДОКУМЕНТ, ЗАЩИЩЕННЫЙ АВТОРСКИМ ПРАВОМ

© ИСО 2025

Все права защищены.

Публикации ИСО, полностью или частично, принадлежат ИСО. Они лицензируются, а не продаются, и регулируются условиями, изложенными в Лицензионном соглашении ИСО с конечным потребителем, Лицензионном соглашении соответствующего органа-члена ИСО или соглашениях авторизованных сторонних дистрибьюторов.

Если иное не указано или не требуется для реализации, никакая часть настоящей публикации ИСО не может быть воспроизведена, распространена, изменена или использована в какой-либо форме или какими-либо средствами, электронными или механическими, включая фотокопирование, сканирование, запись или размещение в любой интрасети, Интернете или других цифровых платформах, без предварительного письменного разрешения ИСО, соответствующего органа-члена ИСО или уполномоченного стороннего дистрибьютора.

Данная публикация не подлежит разглашению третьим лицам, а её использование строго ограничено типом и целью лицензии, указанными в соответствующем лицензионном соглашении. Несанкционированное воспроизведение, распространение или использование за пределами предоставленной лицензии запрещено и может повлечь за собой судебное преследование.

Бюро по авторским правам ISO
CP 401 • Гл. де Бландонне 8
CH-1214 Вернье, Женева
Телефон: +41 22 749 01 11
Электронная почта: copyright@iso.org
Веб-сайт: www.iso.org
Опубликовано в Швейцарии

Machine Translated by Google

Содержание

Страница

Предисловие....v

Введение....viii

1 Область применения.... 1

2 Нормативные ссылки.... 1

3 Термины и определения.... 1

4 Контекст организации 6
4.1 Понимание организации и ее контекста....6
4.2 Понимание потребностей и ожиданий заинтересованных сторон....6
4.3 Определение области действия системы управления противодействием взяточничеству....7
4.4 Система управления противодействием взяточничеству 7
4.5 Оценка риска взяточничества 7

5 Лидерство.... 8
5.1 Лидерство и приверженность....8
5.1.1 Руководящий орган 8
5.1.2 Высшее руководство....8
5.1.3 Культура борьбы со взяточничеством 9
5.2 Политика борьбы со взяточничеством 9
5.3 Роли, обязанности и полномочия....10
5.3.1 Общие положения....10
5.3.2 Функция противодействия взяточничеству 10
5.3.3 Делегированное принятие решений....10

6 Планирование....11
6.1 Действия по устранению рисков и возможностей 11
6.2 Цели борьбы со взяточничеством и планирование их достижения 11
6.3 Планирование изменений 12

7 Поддержка....12
7.1 Ресурсы 12
7.2 Компетентность.... 12
7.2.1 Общие положения.... 12
7.2.2 Процесс трудоустройства.... 12
7.3 Осведомленность 13
7.3.1 Информированность персонала.... 13
7.3.2 Обучение персонала.... 13
7.3.3 Обучение деловых партнеров 14
7.3.4 Программы повышения осведомленности и обучения 14
7.4 Коммуникация....14
7.5 Документированная информация.... 15
7.5.1 Общие положения.... 15
7.5.2 Создание и обновление документированной информации.... 15
7.5.3 Контроль документированной информации.... 15

8 Эксплуатация....16
8.1 Оперативное планирование и контроль....16
8.2 Должная осмотрительность....16
8.3 Финансовый контроль 16
8.4 Нефинансовый контроль 16
8.5 Реализация мер антикоррупционного контроля подконтрольными организациями и предприятиями партнеры 17
8.6 Обязательства по борьбе со взяточничеством 17
8.7 Подарки, гостеприимство, пожертвования и аналогичные выгоды....18
8.8. Управление неадекватностью мер контроля в сфере борьбы со взяточничеством 18
8.9 Выражение обеспокоенности....18
8.10 Расследование и пресечение взяточничества....18

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

9 Оценка эффективности 19
9.1 Мониторинг, измерение, анализ и оценка....19 9.2 Внутренний аудит....19 9.2.1 Общие положения....19
9.2.2 Программа внутреннего аудита 20
9.2.3 Аудиторские процедуры, средства контроля и системы.... 20
9.2.4 Объективность и беспристрастность.... 20
9.3 Анализ со стороны руководства 20
9.3.1 Общие положения....
20 9.3.2 Входные данные для анализа со стороны руководства 21
9.3.3 Результаты анализа со стороны руководства....21
9.4 Проверка, проводимая функцией по борьбе со взяточничеством 21
10 Улучшение....22
10.1 Постоянное улучшение.... 22 10.2
Несоответствие и корректирующие действия.... 22
Приложение A (информационное) Руководство по использованию настоящего документа....23
Библиография....46

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Предисловие

ISO (Международная организация по стандартизации) – это всемирная федерация национальных органов по стандартизации (членов ISO). Работа по разработке международных стандартов обычно осуществляется техническими комитетами ISO. Каждый член ISO, заинтересованный в теме, для которой создан технический комитет, имеет право быть представленным в этом комитете. Международные организации, правительственные и неправительственные, взаимодействующие с ISO, также принимают участие в работе. ISO тесно сотрудничает с Международной электротехнической комиссией (МЭК) по всем вопросам электротехнической стандартизации.

Процедуры, используемые для разработки настоящего документа, а также процедуры, предназначенные для его дальнейшего ведения, описаны в Директивах ISO/IEC, Часть 1. В частности, различные критерии утверждения, необходимые для разных типов
Следует отметить, что данный документ был разработан в соответствии с редакционными правилами Директив ИСО/МЭК, Часть 2 (см. www.iso.org/directives).

ISO обращает внимание на возможность использования патента(ов) при реализации настоящего документа. ISO не занимает никакой позиции относительно доказательств, действительности или применимости каких-либо заявленных патентных прав в отношении него. На дату публикации настоящего документа ISO не получала уведомлений о патенте(ах), которые могут потребоваться для реализации настоящего документа. Тем не менее, разработчики предупреждаются, что эта информация может быть неактуальной и может быть получена из патентной базы данных, доступной по адресу www.iso.org/patents. ISO не несет ответственности за выявление каких-либо или всех таких патентных прав.

Любое торговое наименование, использованное в настоящем документе, носит информационный характер и не является рекомендацией.

Разъяснение добровольного характера стандартов, значение специальных терминов и выражений ИСО, связанных с оценкой соответствия, а также информацию о соблюдении ИСО принципов Всемирной торговой организации (ВТО) в отношении технических барьеров в торговле (ТБТ) см. на сайте www.iso.org/iso/foreword.html.

Настоящий документ подготовлен Техническим комитетом ISO/TC 309 «Управление организациями».

Настоящее второе издание отменяет и заменяет первое издание (ISO 37001:2016), которое было технически переработано. Оно также включает в себя поправку ISO 37001:2016/Amd 1:2024.

Основные изменения таковы:

— добавлены подпункты об изменении климата и подчеркивании важности культуры соответствия;

— были рассмотрены конфликты интересов;

— уточнено понятие функции противодействия взяточничеству;

— формулировка была приведена в соответствие с другими стандартами там, где это было целесообразно и целесообразно;

— введена новейшая гармонизированная структура.

Условия лицензирования и использования

Публикации ISO, а также любые обновления и/или исправления, а также любые права интеллектуальной собственности или другие права, относящиеся к ним, принадлежат ISO. Публикации ISO лицензируются, а не продаются. Ничто в настоящем документе не подразумевает передачу или уступку каких-либо прав интеллектуальной собственности от ISO пользователю. Публикации ISO защищены авторским правом, законодательством о базах данных, законодательством о товарных знаках, законодательством о недобросовестной конкуренции, законодательством о коммерческой тайне или любым другим применимым законодательством, в зависимости от обстоятельств. Пользователи признают и соглашаются уважать права интеллектуальной собственности ISO на публикации ISO.

Использование публикаций ISO регулируется условиями соответствующего лицензионного соглашения.

Публикации ISO предоставляются в соответствии с различными типами лицензионных соглашений («Тип лицензии»), предоставляющими неисключительное, непередаваемое, ограниченное и отзывное право на использование/доступ к публикациям ISO для одной или нескольких из следующих целей, описанных ниже («Цель»), которые могут быть внутренними или внешними по своему охвату. Соответствующие цели должны быть указаны в лицензионном соглашении.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

а) Тип лицензии:

i. единая зарегистрированная лицензия конечного пользователя (с водяным знаком в виде имени пользователя) для указанной Цели. В соответствии с этой лицензией пользователь не может передавать публикацию ISO кому-либо, в том числе по сети;

ii. сетевая лицензия для указанной цели. Сетевая лицензия может быть назначена как неуказанным, так и именованным конечным пользователям, работающим одновременно в пределах одной организации.

б) Цель:

i. Внутреннее назначение: только внутреннее использование в пределах организации пользователя, включая, помимо прочего, собственную реализация («Внутренняя цель»).

Область разрешенного внутреннего использования определяется во время покупки или посредством последующего соглашения с ISO, организацией-членом ISO в стране пользователя, любой другой организацией-членом ISO или авторизованным сторонним дистрибьютором, включая любые применимые права на внутреннее воспроизведение (например, внутренние совещания, внутренние программы обучения, подготовка услуг по сертификации, интеграция или иллюстрации во внутренние руководства, внутренние учебные материалы и внутренние методические документы). Каждое внутреннее использование должно быть четко указано в заказе на покупку, и к каждому разрешенному использованию будут применяться особые сборы и требования.

ii. Внешнее назначение: внешнее использование, включая, помимо прочего, услуги сертификации, консультирование, обучение, цифровые услуги, предоставляемые пользователем/организацией пользователя третьим лицам, а также в коммерческих и некоммерческих целях («Внешнее назначение»).

Область разрешенного внешнего использования определяется во время покупки или последующим соглашением с ISO, организацией-членом ISO в стране пользователя, любой другой организацией-членом ISO или авторизованным сторонним дистрибьютором, включая любые применимые права на внешнее воспроизведение (например, в публикациях, продуктах или услугах, продаваемых пользователем/организацией пользователя). Каждое внешнее использование должно быть четко указано в заказе на покупку, и за каждое разрешенное использование будут применяться особые сборы и требования.

Если пользователям не предоставлены права на воспроизведение в соответствии с вышеуказанными положениями, им не предоставляется право распространять или сублицензировать публикации ИСО внутри своей организации или за её пределами для какой-либо из этих целей. Если пользователи желают получить дополнительные права на воспроизведение публикаций ИСО или их контента, они могут обратиться в ИСО или организацию-член ИСО в своей стране для изучения имеющихся возможностей.

В случае, если пользователю или организации пользователя предоставляется лицензия для внешней цели на осуществление какой-либо или всех видов деятельности по предоставлению услуг по сертификации или на проведение аудита для заказчика, пользователь или организация пользователя соглашаются подтвердить, что организация, действующая в рамках системы менеджмента, подлежащей сертификации или аудиту, получила лицензию на собственное внедрение стандарта ISO, используемого для сертификации или аудита, от организации-члена ISO в своей стране, любой другой организации-члена ISO, ISO или уполномоченного стороннего дистрибьютора. Данное обязательство по проверке должно быть включено в соответствующее лицензионное соглашение, заключенное пользователем или организацией пользователя.

Публикации ISO не подлежат разглашению третьим лицам, и пользователи должны использовать их исключительно в целях, указанных в заказе на покупку и/или соответствующем лицензионном соглашении. Несанкционированное разглашение или использование публикаций ISO за пределами лицензированной цели запрещено и может привести к судебному преследованию.

Ограничения использования

За исключением случаев, предусмотренных в соответствующем Лицензионном соглашении и при наличии отдельной лицензии от ISO, организации-члена ISO в стране пользователя, любой другой организации-члена ISO или уполномоченного стороннего дистрибьютора, пользователям не предоставляется право:

— использовать публикации ИСО для любых целей, кроме Цели;

— предоставлять права использования или доступа к публикациям ISO за пределами типа лицензии;

— раскрывать публикации ИСО за пределами предполагаемой цели и/или типа лицензии;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

— продавать, сдавать в аренду, брать в аренду, воспроизводить, распространять, импортировать/экспортировать или иным образом использовать в коммерческих целях публикацию(и) ИСО.

В случае совместных стандартов (таких как стандарты ISO/IEC) настоящий пункт применяется к соответствующим совместным авторским правам;

— уступать или иным образом передавать право собственности на публикации ИСО, полностью или частично, третьей стороне.

Независимо от типа лицензии или цели, для которых пользователям предоставляются права доступа и использования публикаций ISO, пользователям не разрешается получать доступ или использовать любые публикации ISO, полностью или частично, для любых целей машинного обучения и/или искусственного интеллекта и/или аналогичных целей, включая, помимо прочего, доступ к ним или их использование (i) в качестве данных для обучения больших языковых или аналогичных моделей, или (ii) для подсказки или иного обеспечения возможности искусственному интеллекту или аналогичным инструментам генерировать ответы. Такое использование допускается только в том случае, если оно прямо разрешено специальным лицензионным соглашением организацией-членом ISO в стране заявителя, другим организацией-членом ISO или ISO. Запросы на получение такого разрешения могут рассматриваться в каждом конкретном случае для обеспечения соблюдения прав интеллектуальной собственности.

Если у ISO или организации-члена ISO в стране пользователя возникнут обоснованные сомнения в том, что пользователи не соблюдают настоящие условия, она может направить письменный запрос о проведении аудита или поручить проведение аудита стороннему аудитору в рабочее время на территории пользователя или посредством удаленного доступа.

Любые отзывы или вопросы по данному документу следует направлять в национальный орган по стандартизации пользователя. Полный список этих органов можно найти на сайте www.iso.org/members.html.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Введение

Взяточничество – широко распространённое явление. Оно вызывает серьёзные социальные, моральные, экономические и политические проблемы, подрывает эффективное управление, препятствует развитию и нарушает конкуренцию. Оно подрывает справедливость, нарушает права человека и препятствует борьбе с бедностью. Оно также увеличивает издержки ведения бизнеса, вносит неопределённость в коммерческие сделки, повышает стоимость товаров и услуг, снижает качество продукции и услуг, что может привести к гибели людей и материальному ущербу, подрывает доверие к институтам и препятствует справедливому и эффективному функционированию рынков.

Правительства добились прогресса в борьбе со взяточничеством посредством международных соглашений, таких как Конвенция Организации экономического сотрудничества и развития о борьбе с подкупом иностранных должностных лиц в международных деловых операциях[19] и Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции[18] , а также посредством национального законодательства. В большинстве юрисдикций взяточничество, совершаемое физическими лицами, считается правонарушением, и наблюдается растущая тенденция к привлечению к ответственности за взяточничество как организаций, так и отдельных лиц.

Однако одного лишь закона недостаточно для решения этой проблемы. Организации обязаны активно участвовать в борьбе со взяточничеством. Этого можно достичь с помощью системы управления противодействием взяточничеству, которую и представляет собой настоящий документ, а также посредством приверженности руководства формированию культуры честности, прозрачности, открытости и соблюдения нормативных требований. Характер корпоративной культуры организации имеет решающее значение для успеха или неудачи системы управления противодействием взяточничеству.

От хорошо управляемой организации ожидается наличие политики комплаенса, подкреплённой соответствующими системами управления, которые помогают ей соблюдать свои юридические обязательства и приверженность принципам добросовестности. Политика борьбы со взяточничеством является компонентом общей политики комплаенса. Политика борьбы со взяточничеством и соответствующая система управления помогают организации избежать или снизить затраты, риски и ущерб, связанные со взяточничеством, укреплять доверие и уверенность в деловых отношениях, а также укреплять свою репутацию.

Настоящий документ отражает передовую международную практику и может применяться во всех юрисдикциях. Он применим к малым, средним и крупным организациям всех секторов, включая государственный, частный и некоммерческий.
Риски взяточничества, с которыми сталкивается организация, различаются в зависимости от таких факторов, как размер организации, местоположение и секторы, в которых она осуществляет свою деятельность, а также характер, масштаб и сложность её деятельности. Настоящий документ регламентирует внедрение организацией политик, процедур и мер контроля, которые являются разумными и соразмерными коррупционным рискам, с которыми сталкивается организация. Приложение А содержит рекомендации по внедрению требований настоящего документа.

Соблюдение настоящего документа не может гарантировать отсутствие взяточничества в отношении организации, поскольку полностью исключить риск взяточничества невозможно. Однако настоящий документ может помочь организации принять разумные и соразмерные меры, направленные на предотвращение, выявление и пресечение взяточничества.

Настоящий документ может использоваться совместно с другими стандартами систем менеджмента (например, ISO 9001, ISO 14001, ISO/IEC 27001, ISO 37301 и ISO 37002) и стандартами управления (например, ISO 26000 и ISO 31000).

Руководство по управлению организациями изложено в стандарте ISO 37000, а требования к общей системе управления соответствием изложены в стандарте ISO 37301.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Системы управления противодействием взяточничеству — Требования и руководство по применению

1 Область применения

В настоящем документе определены требования и содержатся рекомендации по созданию, внедрению, поддержанию, анализу и совершенствованию системы управления противодействием взяточничеству. Система может быть автономной или интегрированной в общую систему управления. В настоящем документе рассматриваются следующие вопросы, связанные с деятельностью организации:

— взяточничество в государственном, частном и некоммерческом секторах;

— взяточничество со стороны организации;

— взяточничество со стороны персонала организации, действующего от имени организации или в ее интересах;

— взяточничество со стороны деловых партнеров организации, действующих от имени организации или в ее интересах;

— подкуп организации;

— подкуп должностных лиц организации в связи с деятельностью организации;

— подкуп деловых партнеров организации в связи с деятельностью организации;

— прямое и косвенное взяточничество (например, взятка, предложенная или полученная через третье лицо).

Настоящий документ применим только к взяточничеству. Он устанавливает требования и содержит рекомендации по системе управления, призванной помочь организации предотвращать, выявлять и реагировать на взяточничество, а также соблюдать антикоррупционное законодательство и добровольные обязательства, применимые к ее деятельности.

Требования настоящего документа носят общий характер и предназначены для применения ко всем организациям (или подразделениям организации), независимо от типа, размера и характера деятельности, а также от принадлежности к государственному, частному или некоммерческому сектору. Область применения этих требований зависит от факторов, указанных в пунктах 4.1, 4.2 и 4.5.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. См. раздел A.2 для получения руководства.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. Меры, необходимые для предотвращения, выявления и снижения риска взяточничества со стороны организации, могут отличаться от мер, используемых для предотвращения, выявления и реагирования на взяточничество самой организацией (или ее персоналом или деловыми партнерами, действующими от имени организации). См. руководство в разделе A.8 .

2 Нормативные ссылки

В настоящем документе нет нормативных ссылок.

3Термины и определения

Для целей настоящего документа применяются следующие термины и определения.

ISO и IEC поддерживают терминологические базы данных для использования в стандартизации по следующим адресам:

— Платформа для просмотра ISO Online: доступна по адресу https://www.iso.org/obp

— IEC Electropedia: доступно по адресу https://www.electropedia.org/

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

3.1

взяточничество

Предложение, обещание, предоставление, принятие или вымогательство неправомерного преимущества любой ценности (которое может быть финансовым или нефинансовым), прямо или косвенно и независимо от местоположения(й), в нарушение действующего законодательства, в качестве поощрения или вознаграждения для лица, действующего или воздерживающегося от действий в связи с выполнением (3.16) обязанностей этого лица

Примечание 1 к определению: Вышеприведенное определение является общим. Термин «взяточничество» определяется антикоррупционным законодательством, применимым к организации (3.2) , и системой управления противодействием взяточничеству (3.5), разработанной организацией.

3.2

организация

лицо или группа людей, имеющая свои собственные функции, обязанности, полномочия и отношения для достижения своих целей (3.11)

Примечание 1 к записи: Понятие организации включает в себя, помимо прочего, индивидуального предпринимателя, компанию, корпорацию, фирму, предприятие, орган власти, партнерство, благотворительную организацию или учреждение, или их часть или комбинацию, независимо от того, являются ли они зарегистрированными или нет, государственными или частными.

Примечание 2 к записи: Если организация является частью более крупной организации, термин «организация» относится только к той части более крупной организации, которая входит в сферу действия системы управления противодействием взяточничеству (3.5).

3.3

заинтересованная сторона (предпочтительный термин)

заинтересованная сторона (допустимый термин)

лицо или организация (3.2) , которые могут влиять на решение или деятельность, быть затронутыми или считать себя затронутыми решением или деятельностью

Примечание 1 к записи: Заинтересованная сторона может быть как внутренней, так и внешней по отношению к организации.

3.4

требование

потребность, которая заявлена и обязательна

Примечание 1 к записи: Основное определение «требования» в стандартах систем менеджмента ISO — это «потребность или ожидание, которые установлены, обычно подразумеваются или являются обязательными». «Обычно подразумеваемые требования» неприменимы в контексте управления противодействием взяточничеству.

Примечание 2 к записи: «Обычно подразумевается» означает, что для организации (3.2) и заинтересованных сторон (3.3) обычной или общепринятой практикой является то, что рассматриваемая потребность или ожидание подразумеваются.

Примечание 3 к записи: Установленное требование – это требование, которое указано, например, в документированной информации (3.14).

3.5

система управления

набор взаимосвязанных или взаимодействующих элементов организации (3.2) для установления политики (3.10) и целей (3.11), а также процессы (3.15) для достижения этих целей

Примечание 1 к записи: Система управления может охватывать одну или несколько дисциплин.

Примечание 2 к записи: Элементы системы управления включают структуру организации, роли и обязанности, планирование и функционирование.

Примечание 3 к записи: Область действия системы управления может включать всю организацию, конкретные и определенные функции организации, конкретные и определенные разделы организации или одну или несколько функций в группе организаций.

3.6

высшее руководство

лицо или группа лиц, которые руководят и контролируют организацию (3.2) на самом высоком уровне

Примечание 1 к записи: Высшее руководство имеет право делегировать полномочия и предоставлять ресурсы внутри организации.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Примечание 2 к записи: Если сфера действия системы управления (3.5) охватывает только часть организации, то высшее руководство относится к тем, кто руководит и контролирует эту часть организации.

Примечание 3 к записи: Организации могут быть организованы в зависимости от того, в рамках какой правовой системы они обязаны действовать, а также в зависимости от их размера, сектора и т. д. Некоторые организации имеют как руководящий орган (3.7) , так и высшее руководство. (3.6), хотя в некоторых организациях обязанности не распределены между несколькими органами. Эти различия, как в организационном плане, так и в плане ответственности, могут быть учтены при применении требований пункта 5.

3.7

руководящий орган

лицо или группа лиц, которые несут окончательную ответственность за всю организацию (3.2)

Примечание 1 к записи: Руководящий орган может быть четко определен в ряде форм, включая, помимо прочего, совет директоров, наблюдательный совет, единоличный директор, коллегиальные и множественные директора или попечители.

Примечание 2 к записи: Стандарты систем менеджмента ISO используют термин «высшее руководство» для описания роли, которая, в зависимости от стандарта и организационного контекста, подчиняется руководящему органу и несет за него ответственность.

Примечание 3 к записи: Не во всех организациях, особенно в малых и средних, есть руководящий орган, отдельный от высшего руководства. В таких случаях функции руководящего органа выполняет высшее руководство.

[ИСТОЧНИК: ISO 37000:2021, 3.3.4, изменено — Примечания к записи были переупорядочены: Примечание 2 к записи теперь является Примечанием 1 к записи; Примечание 3 к записи теперь является Примечанием 2 к записи; и было добавлено Примечание 3 к записи.]

3.8

функция по борьбе со взяточничеством

лицо (лица), ответственное и уполномоченное за функционирование системы управления противодействием взяточничеству (3.5)

3.9

эффективность

степень реализации запланированных мероприятий и достижения запланированных результатов

3.10

политика

намерения и направление деятельности организации (3.2) , официально выраженные ее высшим руководством (3.6) или ее руководящим органом (3.7)

3.11

цель

результат, который должен быть достигнут

Примечание 1 к записи: Цель может быть стратегической, тактической или оперативной.

Примечание 2 к определению: Цели могут относиться к различным дисциплинам (таким как финансы, продажи и маркетинг, закупки, охрана труда и техника безопасности, а также охрана окружающей среды). Они могут быть, например, общеорганизационными или касаться конкретного проекта, продукта или процесса (3.15).

Примечание 3 к записи: Цель может быть выражена другими способами, например, как предполагаемый результат, как цель, как оперативный критерий, как цель борьбы со взяточничеством или путем использования других слов со схожим значением (например, цель, задача или задача).

Примечание 4 к записи: В контексте систем управления противодействием взяточничеству (3.5) цели по противодействию взяточничеству устанавливаются организацией (3.2) в соответствии с политикой противодействия взяточничеству (3.10) для достижения конкретных результатов.

3.12

риск

влияние неопределенности на цели

Примечание 1 к записи: Эффект — это отклонение от ожидаемого — положительное или отрицательное.

Примечание 2 к записи: Неопределенность — это состояние, даже частичное, недостатка информации, понимания или знания о событии, его последствиях или вероятности.

Примечание 3 к записи: Риск часто характеризуется ссылкой на потенциальные события и последствия или их комбинацию.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Примечание 4 к записи: Риск часто выражается через сочетание последствий события (включая изменения обстоятельств) и связанной с ним вероятности его возникновения.

3.13

компетентность

способность применять знания и навыки для достижения желаемых результатов

3.14

документированная информация

(documented information): Информация, которую организация (3.2) обязана контролировать и поддерживать, а также носитель, на котором она содержится.

Примечание 1 к записи: Документированная информация может быть в любом формате и на любом носителе и из любого источника.

Примечание 2 к записи: Документированная информация может относиться к:

— система управления (3.5), включая связанные с ней процессы (3.15);

— информация, создаваемая для обеспечения деятельности организации (документация);

— доказательства достигнутых результатов (записи).

3.15

процесс

(process): совокупность взаимосвязанных или взаимодействующих действий, которая использует или преобразует входные данные для получения результата.

Примечание 1 к записи: Называется ли результат процесса выходом, продуктом или услугой, зависит от контекста ссылки.

3.16

измеримый
результат производительности

Примечание 1 к записи: Эффективность может быть связана как с количественными, так и с качественными результатами.

Примечание 2 к записи: Эффективность может относиться к управлению деятельностью, процессами (3.15), продуктами, услугами, системами или организациями (3.2).

3.17

мониторинг

определение состояния системы, процесса (3.15) или деятельности

Примечание 1 к записи: Для определения статуса может возникнуть необходимость в проверке, надзоре или критическом наблюдении.

3.18

процесс измерения

(3.15) для определения значения

3.19

аудит

систематический и независимый процесс (3.15) получения доказательств и их объективной оценки для определения
степень выполнения критериев аудита

Примечание 1 к записи: Аудит может быть внутренним аудитом (первой стороной) или внешним аудитом (второй стороной или третьей стороной), а также он может быть комбинированным аудитом (объединяющим две или более дисциплины).

Примечание 2 к записи: Внутренний аудит проводится самой организацией (3.2) или внешней стороной от ее имени.

Примечание 3 к записи: «Доказательства аудита» и «критерии аудита» определены в ISO 19011.

3.20

соответствие

выполнение требования (3.4)

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

3.21

нонконформизм

невыполнение требования (3.4)

3.22

корректирующие действия

действия по устранению причины(причин) несоответствия (3.21) и предотвращению повторения

3.23

постоянное улучшение

повторяющаяся деятельность для повышения производительности (3.16)

3.24

персонал

директора, должностные лица, сотрудники, временный персонал или рабочие и волонтеры организации (3.2)

Примечание 1 к записи: Различные типы персонала представляют различные типы и степени риска взяточничества (3.12) и могут по-разному рассматриваться в рамках процедур оценки и управления рисками взяточничества организации.

Примечание 2 к записи: См. A.8 для получения рекомендаций по временному персоналу или работникам.

3.25

деловой партнер

внешняя сторона, с которой организация (3.2) имеет или планирует установить какую-либо форму деловых отношений

Примечание 1 к определению: Деловой партнер включает, помимо прочего, клиентов, заказчиков, совместные предприятия, партнеров по совместным предприятиям, партнеров по консорциуму, поставщиков аутсорсинга, подрядчиков, консультантов, субподрядчиков, поставщиков, продавцов, советников, агентов, дистрибьюторов, представителей, посредников и инвесторов. Данное определение намеренно широко и должно толковаться в соответствии с профилем коррупционных рисков (3.12) организации и применяться к деловым партнерам, которые могут обоснованно подвергнуть организацию коррупционным рискам.

Примечание 2: Различные типы деловых партнеров создают различные типы и степени риска взяточничества, и организация (3.2) будет иметь разную степень возможностей влиять на различные типы деловых партнеров. Различные типы деловых партнеров могут по-разному оцениваться организацией в рамках процедур оценки и управления рисками взяточничества.

Примечание 3 к записи: Ссылку на «бизнес» в настоящем документе можно толковать широко, как обозначающую те виды деятельности, которые имеют отношение к целям существования организации.

3.26

государственный служащий

лицо, занимающее законодательную, административную или судебную должность, будь то по назначению, избранию или в порядке преемственности, или любое лицо, выполняющее публичную функцию, в том числе для государственного органа или государственного предприятия, или любое должностное лицо или агент государственной национальной или международной организации, или любой кандидат на государственную должность

Примечание 1 к записи: Примеры лиц, которых можно считать государственными должностными лицами, см. в пункте A.21.

3.27

третья сторона

лицо или орган, независимый от организации (3.2)

Примечание 1 к записи: Все деловые партнеры (3.25) являются третьими лицами, но не все третьи лица являются деловыми партнерами.

3.28

конфликт интересов

ситуация, в которой заинтересованная сторона имеет личный или организационный интерес, прямо или косвенно, который может поставить под угрозу или помешать способности действовать беспристрастно при выполнении своих обязанностей в наилучших интересах организации

Примечание 1 к записи: Личные интересы могут быть разных типов: деловые, финансовые, семейные, профессиональные, религиозные или политические.

Примечание 2 к записи: Организационный интерес относится к интересам организации или части организации (например, команды или отдела), а не отдельного человека.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

[ИСТОЧНИК: ISO 37009:—1), 3.14]

3.29

Юридическая экспертиза

процесс (3.15) для дальнейшей оценки характера и степени риска взяточничества (3.12) и оказания помощи организациям (3.2) принимать решения в отношении конкретных транзакций, проектов, видов деятельности, деловых партнеров (3.25) и персонала (3.24)

3.30

культура борьбы со взяточничеством

ценности, этика, убеждения и поведение, которые существуют во всей организации (3.1) и взаимодействуют со структурами организации и системами контроля для создания поведенческих норм, способствующих реализации политики борьбы со взяточничеством (3.10) и системы управления борьбой со взяточничеством (3.5)

Примечание 1 к записи: Этот термин был адаптирован из ISO 37301:2021, 3.28, «Культура соответствия».

4 Контекст организации

4.1 Понимание организации и ее контекста

Организация должна определить внешние и внутренние факторы, имеющие отношение к её цели и влияющие на её способность достигать запланированных результатов системы управления противодействием взяточничеству. К таким факторам относятся, помимо прочего, следующие:

а) размер, структура и делегированные полномочия по принятию решений организации;

б) места и секторы, в которых организация осуществляет или предполагает осуществлять свою деятельность;

в) характер, масштаб и сложность деятельности и операций организации;

г) бизнес-модель организации;

е) субъекты, над которыми организация имеет контроль, и субъекты, которые осуществляют контроль над организация;

f) деловые партнеры организации;

ж) характер и масштабы взаимодействия с государственными должностными лицами;

h) применимые законодательные, нормативные, договорные и профессиональные обязательства и обязанности.

Организация должна определить, является ли изменение климата актуальной проблемой.

ПРИМЕЧАНИЕ. Организация имеет контроль над другой организацией, если она прямо или косвенно контролирует управление организацией (см . A.13).

4.2 Понимание потребностей и ожиданий заинтересованных сторон

Организация должна определить:

а) заинтересованные стороны, имеющие отношение к системе управления противодействием взяточничеству;

б) соответствующие требования этих заинтересованных сторон;

в) какие из этих требований будут реализованы в системе управления противодействием взяточничеству.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Соответствующие заинтересованные стороны могут иметь требования, связанные с изменением климата.

При выявлении требований заинтересованных сторон организация может различать обязательные
ПРИМЕЧАНИЕ 2. Требования и необязательные ожидания и добровольные обязательства перед заинтересованными сторонами.

1) В стадии разработки. Состояние на момент публикации: ISO/DIS 37009:2025.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

4.3 Определение сферы действия системы управления противодействием взяточничеству

Организация должна определить границы и применимость системы управления противодействием взяточничеству, чтобы установить область ее действия.

При определении этой области организация должна учитывать:

а) внешние и внутренние вопросы, указанные в пункте 4.1;

б) требования, указанные в пункте 4.2;

в) результаты оценки риска взяточничества, указанные в пункте 4.5.

Область применения должна быть доступна в виде документированной информации.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.2 для получения руководства.

4.4 Система управления противодействием взяточничеству

Организация должна создать, внедрить, поддерживать и постоянно совершенствовать систему управления противодействием взяточничеству, включая необходимые процессы и их взаимодействие, в соответствии с требованиями настоящего документа.

Система управления противодействием взяточничеству должна быть документирована и содержать меры, направленные на выявление и оценку риска взяточничества, а также на предотвращение, обнаружение и реагирование на риск взяточничества.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Полностью исключить риск взяточничества невозможно, и ни одна система управления противодействием взяточничеству не сможет предотвратить и обнаружить все случаи взяточничества.

Система управления противодействием взяточничеству должна быть разумной и соразмерной, принимая во внимание факторы, указанные в пункте 4.3.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. См. раздел A.3 для получения руководства.

4.5 Оценка риска взяточничества

4.5.1 Организация должна проводить оценку(и) риска взяточничества через запланированные промежутки времени, которые должны:

а) определить риски взяточничества, которые организация может обоснованно предвидеть, учитывая факторы, перечисленные в пункте 4.1;

б) анализировать, оценивать и расставлять приоритеты в отношении выявленных рисков взяточничества;

с) оценить пригодность и эффективность существующих средств контроля организации для смягчения оцененных рисков
риски взяточничества.

4.5.2 Организация должна установить критерии оценки уровня своего коррупционного риска, которые должны учитывать политику и цели организации.

4.5.3 Оценка риска взяточничества должна быть рассмотрена:

а) в запланированные интервалы времени, чтобы можно было правильно оценить изменения и новую информацию с учетом сроков и
частота определяется организацией;

б) в случае существенного изменения структуры или деятельности организации.

4.5.4 Организация должна сохранять документированную информацию, подтверждающую проведение оценки риска взяточничества, и использовать ее для разработки или постоянного совершенствования системы управления противодействием взяточничеству.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.4 для получения руководства.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

5 Лидерство

5.1 Лидерство и приверженность

5.1.1 Руководящий орган

Если в организации имеется отдельный руководящий орган, этот орган должен продемонстрировать лидерство и приверженность в отношении системы управления противодействием взяточничеству путем:

а) утверждение политики организации по борьбе со взяточничеством;

б) обеспечение согласованности стратегии организации и политики борьбы со взяточничеством;

в) получение и анализ на запланированной основе информации о содержании и функционировании системы управления противодействием взяточничеству организации;

г) требование о выделении и распределении достаточных и соответствующих ресурсов, необходимых для эффективного функционирования системы управления противодействием взяточничеству;

е) осуществление разумного надзора за реализацией системы управления противодействием взяточничеству в организации системы высшим руководством, ее предполагаемые результаты и ее эффективность.

Эти мероприятия осуществляются высшим руководством, если в организации нет отдельного органа управления.

Дополнительные указания о ролях руководящих органов и высшего руководства см. в ISO 37000:2021, 4.2.3.

5.1.2 Высшее руководство

Высшее руководство должно продемонстрировать лидерство и приверженность в отношении системы управления противодействием взяточничеству путем:

а) обеспечение разработки политики и целей по борьбе со взяточничеством;

б) обеспечение интеграции требований системы управления противодействием взяточничеству в деятельность организации бизнес-процессы;

в) обеспечение наличия ресурсов, необходимых для системы управления противодействием взяточничеству;

г) внутреннее и внешнее информирование по вопросам политики борьбы со взяточничеством;

е) информирование о важности эффективного управления противодействием взяточничеству и соблюдения требований системы управления противодействием взяточничеству;

f) обеспечение того, чтобы система управления противодействием взяточничеству достигала своих запланированных результатов;

ж) руководство и поддержка персонала с целью повышения эффективности системы управления противодействием взяточничеству;

з) продвижение соответствующей культуры борьбы со взяточничеством внутри организации;

i) содействие постоянному совершенствованию;

j) поддержка других соответствующих ролей для демонстрации их лидерства в предотвращении и выявлении взяточничества это относится к сферам их ответственности;

k) поощрение использования процедур сообщения о подозрениях и фактах взяточничества (см. 8.9);

l) обеспечение того, чтобы ни один сотрудник не подвергался репрессиям, дискриминации или дисциплинарным мерам (за исключением случаев, когда лицо принимало участие в нарушении) [см. 7.2.2.1 d)] за сообщения, сделанные добросовестно или на основе разумного предположения о нарушении или подозрении на нарушение политики организации по борьбе со взяточничеством

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

или системы управления по борьбе со взяточничеством, или за отказ от участия во взяточничестве, даже если такой отказ может привести к потере бизнеса организацией;

н) предоставление руководящему органу отчетов в запланированные сроки о содержании и функционировании антикоррупционной политики системы управления и обвинений в серьезном или систематическом взяточничестве.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Ссылку на «бизнес» в настоящем документе можно толковать широко, как обозначающую те виды деятельности, которые имеют отношение к целям существования организации.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. См. раздел A.5 для получения руководства.

5.1.3 Культура борьбы со взяточничеством

Организация должна развивать, поддерживать и продвигать культуру противодействия взяточничеству на всех уровнях организации.

Руководящий орган, высшее руководство и менеджмент должны демонстрировать активную, видимую, последовательную и устойчивую приверженность общему стандарту поведения и поведения, требуемому во всей организации.

Высшее руководство должно поощрять поведение, поддерживающее политику противодействия взяточничеству и систему управления противодействием взяточничеству. Оно должно предотвращать и не допускать поведения, подрывающего антикоррупционную политику.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.5 для получения руководства.

5.2 Политика борьбы со взяточничеством

Высшее руководство должно разработать политику борьбы со взяточничеством, которая:

а) запрещает взяточничество;

б) требует соблюдения антикоррупционного законодательства, применимого к организации;

в) соответствует целям организации;

г) обеспечивает основу для установления целей по борьбе со взяточничеством;

е) включает в себя обязательство выполнять применимые требования;

f) поощряет выражение обеспокоенности добросовестно или на основе разумного убеждения, конфиденциально, без страх репрессий;

g) включает в себя обязательство по постоянному совершенствованию системы управления противодействием взяточничеству;

з) разъясняет полномочия и независимость функции по борьбе со взяточничеством;

i) разъясняет последствия несоблюдения политики противодействия взяточничеству.

Политика борьбы со взяточничеством должна:

— быть доступной в виде документированной информации;

— быть доведены до сведения внутри организации;

— быть доступными заинтересованным сторонам по мере необходимости;

— быть доведена до сведения деловых партнеров, которые представляют более чем низкий риск взяточничества.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

5.3 Роли, обязанности и полномочия

5.3.1 Общие положения

Высшее руководство несет общую ответственность за внедрение и соблюдение системы управления противодействием взяточничеству.

Высшее руководство должно обеспечить распределение обязанностей и полномочий для соответствующих ролей и их доведение до сведения внутри организации.

Руководители всех уровней должны нести ответственность за требование применения и соблюдения системы управления противодействием взяточничеству в своем отделе или функциональном подразделении.

Руководящий орган, высшее руководство и весь остальной персонал несут ответственность за понимание, соблюдение и применение системы управления противодействием взяточничеству в той мере, в какой это касается их роли в организации.

5.3.2 Функция борьбы со взяточничеством

Подразделение по борьбе со взяточничеством должно иметь полномочия и ответственность за:

а) обеспечение соответствия системы управления противодействием взяточничеству требованиям настоящего документа;

б) предоставление отчетности о результатах работы системы управления противодействием взяточничеству перед руководящим органом и высшим руководством управление.

в) надзор за разработкой и внедрением организацией системы управления противодействием взяточничеству;

г) предоставление консультаций и рекомендаций персоналу и заинтересованным сторонам по вопросам управления борьбой со взяточничеством система и вопросы, связанные со взяточничеством;

Функция по борьбе со взяточничеством должна быть обеспечена достаточными ресурсами и поручена лицу (лицам), обладающему (имеющим) соответствующей компетенцией, статусом, полномочиями и независимостью.

Подразделение по борьбе со взяточничеством должно иметь прямой и оперативный доступ к руководящему органу и высшему руководству в случае необходимости поднять любой вопрос или выразить обеспокоенность в отношении взяточничества или системы управления борьбой со взяточничеством.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.6 для получения руководства.

Высшее руководство может передать часть или все функции по борьбе со взяточничеством внешним по отношению к организации сторонам.
В этом случае высшее руководство должно обеспечить, чтобы конкретные сотрудники несли ответственность и имели полномочия в отношении этих внешних порученных частей функции.

5.3.3 Делегированное принятие решений

В случаях, когда высшее руководство делегирует сотрудникам полномочия по принятию решений, в отношении которых риск взяточничества превышает низкий, организация должна разработать и поддерживать процесс принятия решений или набор средств контроля, которые требуют, чтобы процесс принятия решений и уровень полномочий лиц, принимающих решения, были адекватными и не содержали реальных или потенциальных конфликтов интересов. Высшее руководство должно обеспечить пересмотр этих процессов с запланированной периодичностью в рамках своей роли и ответственности за внедрение и соблюдение системы управления противодействием взяточничеству, описанной в пункте 5.3.1.

ПРИМЕЧАНИЕ. Делегирование принятия решений не освобождает высшее руководство или руководящий орган от их обязанностей и ответственности, описанных в пунктах 5.1.1, 5.1.2 и 5.3.1, а также не обязательно передает делегированному персоналу потенциальную юридическую ответственность.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

6 Планирование

6.1 Действия по устранению рисков и возможностей

При планировании системы управления противодействием взяточничеству организация должна рассмотреть вопросы, указанные в пункте 4.1, и требования, указанные в пункте 4.2 , а также определить риски и возможности, которые необходимо учесть, чтобы:

а) дать уверенность в том, что система управления противодействием взяточничеству может достичь намеченных результатов;

б) предотвращать или уменьшать нежелательные эффекты;

в) добиваться постоянного улучшения;

г) контролировать эффективность системы управления противодействием взяточничеству.

Организация должна планировать:

i) действия по устранению этих рисков и возможностей;

ii) как:

— интегрировать и внедрить эти действия в процессы своей системы управления противодействием взяточничеству;

— оценить эффективность этих действий.

6.2 Цели борьбы со взяточничеством и планирование их достижения

Организация должна установить цели по борьбе со взяточничеством на соответствующих уровнях и функциях.

Цели борьбы со взяточничеством должны:

а) соответствовать политике борьбы со взяточничеством;

б) быть измеримым (если это осуществимо);

в) учитывать применимые требования;

г) находиться под наблюдением;

е) быть сообщено;

f) обновляться по мере необходимости.

ж) быть доступной в виде документированной информации;

з) быть достижимыми.

При планировании достижения своих целей по борьбе со взяточничеством организация должна определить:

— что будет сделано;

— какие ресурсы потребуются;

— кто будет нести ответственность;

— когда цели будут достигнуты;

— как будут оцениваться результаты;

— кто будет налагать санкции или штрафы.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

6.3 Планирование изменений

Если организация определяет необходимость внесения изменений в систему управления противодействием взяточничеству, изменения должны осуществляться в плановом порядке.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.20 для получения руководства.

7 Поддержка

7.1 Ресурсы

Организация должна определить и предоставить ресурсы, необходимые для создания, внедрения, поддержания и постоянного совершенствования системы управления противодействием взяточничеству.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.7 для получения руководства.

7.2 Компетентность

7.2.1 Общие положения

Организация должна:

а) определить необходимую компетентность лица (лиц), выполняющего работу под его контролем, которая влияет на его эффективность в борьбе со взяточничеством;

б) обеспечить, чтобы эти лица были компетентны на основе соответствующего образования, обучения или опыта;

в) где это применимо, принимать меры для приобретения необходимой компетентности и оценивать эффективность предпринятые действия.

В качестве доказательства компетентности должна быть предоставлена соответствующая документированная информация.

ПРИМЕЧАНИЕ. Применимые действия могут включать, например: предоставление обучения, наставничество или перераспределение персонала или деловых партнеров или найм или заключение с ними контрактов.

7.2.2 Процесс трудоустройства

7.2.2.1 В отношении всего своего персонала организация должна внедрить процедуры, обеспечивающие:

а) условия трудоустройства требуют от персонала соблюдения политики по борьбе со взяточничеством и системы управления противодействием взяточничеству, а также предоставляют организации право применять дисциплинарные меры к персоналу в случае несоблюдения требований;

б) в течение разумного периода времени с момента начала работы сотрудники получают копию политики по борьбе со взяточничеством или им предоставляется доступ к ней, а также проходят обучение по вопросам, касающимся этой политики;

с) в организации имеются процедуры, позволяющие ей принимать соответствующие дисциплинарные меры против персонал, нарушающий политику борьбы со взяточничеством или систему управления борьбой со взяточничеством;

d) персонал не будет подвергаться репрессиям, дискриминации или дисциплинарным мерам (например, угрозам, изоляции, понижению в должности, недопущению продвижения по службе, переводу, увольнению, издевательствам, преследованиям или другим формам преследования) за:

1) отказываясь от участия или отклоняя любую деятельность, в отношении которой, по их обоснованному мнению, существует более чем низкий риск взяточничества, который не был снижен организацией; или

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

2) опасения, высказанные или сообщения, сделанные добросовестно или на основе разумного предположения, о попытке, фактическом или предполагаемом взяточничестве или нарушении политики противодействия взяточничеству или системы управления противодействием взяточничеству (за исключением случаев, когда лицо принимало участие в нарушении).

д) персонал осознается необходимость сообщать о потенциальных и реальных конфликтах интересов.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.8 для получения руководства.

7.2.2.2 В отношении всех должностей, подверженных риску взяточничества выше низкого, как это определено в оценке риска взяточничества (см. 4.5), и в отношении функции по борьбе со взяточничеством организация должна внедрить процедуры, которые предусматривают, что:

а) комплексная проверка (см. 8.2) проводится в отношении лиц до их приема на работу и в отношении персонала до их перевода или повышения в должности в организации, чтобы убедиться, насколько это разумно, в целесообразности их приема на работу или перевода и в наличии оснований полагать, что они будут соблюдать политику борьбы со взяточничеством и систему управления борьбой со взяточничеством;

б) бонусы за результаты работы, целевые показатели эффективности и другие стимулирующие элементы оплаты труда пересматриваются через запланированные промежутки времени, чтобы убедиться в наличии разумных мер предосторожности, не допускающих поощрения взяточничества;

с) такой персонал, высшее руководство и руководящий орган подают декларацию через запланированные промежутки времени, соразмерные выявленному риску взяточничества, подтверждающую их соответствие политике противодействия взяточничеству и системе управления противодействием взяточничеству.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Декларация о соответствии антикоррупционным нормам может быть отдельной или быть частью более широкого процесса декларирования соответствия.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. См. раздел A.8 для получения руководства.

7.3 Осведомленность

7.3.1 Осведомленность персонала

Персонал должен знать:

а) политика, процедуры и система управления противодействием взяточничеству, а также обязанность их соблюдать;

б) их вклад в эффективность системы управления противодействием взяточничеству, включая преимущества улучшение эффективности борьбы со взяточничеством и информирования о подозрениях во взяточничестве;

в) последствия несоблюдения требований системы управления противодействием взяточничеству;

г) процедуры по борьбе со взяточничеством и система управления противодействием взяточничеству, а также обязанность их соблюдать;

е) преимущества сообщения о подозрениях во взяточничестве;

f) как и кому они могут сообщать о любых проблемах (см. 8.9).

Организация должна сохранять документированную информацию о программе повышения осведомленности, а также о том, когда и кому она была предоставлена.

7.3.2 Обучение персонала

Организация должна обеспечить адекватное и надлежащее обучение персонала по вопросам борьбы со взяточничеством. В рамках обучения, по мере необходимости, должны быть рассмотрены следующие вопросы с учетом результатов оценки риска взяточничества (см. 4.5):

а) применимые политики и процедуры;

б) риск взяточничества и ущерб, который может быть нанесен им и организации в результате взяточничества;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

в) обстоятельства, при которых может иметь место взяточничество в связи с исполнением ими своих обязанностей, и как распознать эти обстоятельства обстоятельства;

г) как распознавать и реагировать на просьбы или предложения взяток;

е) как они могут помочь предотвратить и избежать взяточничества и распознать ключевые индикаторы риска взяточничества;

е) информация о доступном обучении и ресурсах.

Организация должна сохранять документированную информацию о процедурах обучения, содержании обучения, а также о том, когда и кому оно предоставлялось.

ПРИМЕЧАНИЕ. Применимые действия могут включать, например: предоставление обучения, наставничество или перераспределение персонала или деловых партнеров или найм или заключение с ними контрактов.

7.3.3 Обучение деловых партнеров

Принимая во внимание выявленные риски взяточничества (см. 4.5), организация также должна внедрить процедуры, предусматривающие обучение по вопросам борьбы со взяточничеством для деловых партнеров, действующих от ее имени или в ее интересах и представляющих для организации более чем низкий уровень риска взяточничества. Эти процедуры должны определять деловых партнеров, которым необходимо такое обучение, его содержание и способы предоставления обучения.

Для деловых партнеров, которым необходимо такое обучение, организация должна сохранять документированную информацию о процедурах обучения, содержании обучения, а также о том, когда и для кого оно проводилось.

ПРИМЕЧАНИЕ. Требования к обучению деловых партнеров могут быть изложены в договорных или аналогичных требованиях и реализованы организацией, деловым партнером или другими сторонами, назначенными для этой цели.

7.3.4 Программы повышения осведомленности и обучения

Сотрудники должны получать информацию и проходить обучение по вопросам борьбы со взяточничеством с момента начала работы и через запланированные промежутки времени, определяемые организацией, в зависимости от их должностных обязанностей, рисков взяточничества, которым они подвергаются, и любых изменяющихся обстоятельств. Программы информирования и обучения должны обновляться через запланированные промежутки времени по мере необходимости с учетом актуальной новой информации.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.9 для получения руководства.

7.4 Коммуникация

7.4.1 Организация должна определить внутренние и внешние коммуникации, имеющие отношение к системе управления противодействием взяточничеству, включая:

а) о чем он будет сообщать;

б) когда общаться;

в) с кем общаться;

г) как общаться;

е) кто будет общаться;

е) языки, на которых будет осуществляться общение.

7.4.2 Политика по борьбе со взяточничеством должна быть доступна на соответствующих языках всем сотрудникам и деловым партнерам организации, доводиться до сведения непосредственно как сотрудников, так и деловых партнеров, которые представляют более чем низкий риск взяточничества, и должна быть опубликована через внутренние и внешние каналы связи организации по мере необходимости.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

7.5 Документированная информация

7.5.1 Общие положения

Система управления противодействием взяточничеству организации должна включать:

а) документированная информация, требуемая настоящим документом;

б) документированная информация, которая, по мнению организации, необходима для эффективности
система управления противодействием взяточничеству.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Объем документированной информации для системы управления противодействием взяточничеству может различаться в разных организациях по следующим причинам:

— размер организации и вид ее деятельности, процессов, продукции и услуг;

— сложность процессов и их взаимодействия;

— компетентность персонала.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. Документированная информация может храниться отдельно как часть системы управления противодействием взяточничеству или может храниться как часть других систем управления (например, системы соответствия, финансовой, коммерческой, аудиторской).

ПРИМЕЧАНИЕ 3. См. раздел A.17 для получения руководства.

7.5.2 Создание и обновление документированной информации

При создании и обновлении документированной информации организация должна обеспечить надлежащее:

а) идентификация и описание (например, название, дата, автор или номер ссылки);

б) формат (например, язык, версия программного обеспечения, графика) и носитель (например, бумага, электроника);

в) проверка и одобрение на предмет пригодности и адекватности.

7.5.3 Контроль документированной информации

Документированная информация, требуемая системой управления противодействием взяточничеству и настоящим документом, должна контролироваться для обеспечения:

а) оно доступно и пригодно для использования там и тогда, где и когда это необходимо;

б) она надлежащим образом защищена (например, от потери конфиденциальности, неправомерного использования или потери целостности).

Для контроля документированной информации организация должна осуществлять следующие виды деятельности, если применимо:

— распространение, доступ, извлечение и использование;

— хранение и сохранность, включая сохранение читаемости;

— контроль изменений (например, контроль версий);

— удержание и утилизация.

Документированная информация внешнего происхождения, которая, по мнению организации, необходима для планирования и функционирования системы управления противодействием взяточничеству, должна быть идентифицирована по мере необходимости и проконтролирована.

ПРИМЕЧАНИЕ. Доступ может подразумевать решение относительно разрешения только на просмотр документированной информации или разрешения и полномочий на просмотр и изменение документированной информации.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

8 Операция

8.1 Оперативное планирование и контроль

Организация должна планировать, внедрять и контролировать процессы, необходимые для выполнения требований, а также для реализации действий, определенных в пункте 6, путем:

а) установление критериев для процессов;

б) осуществление контроля процессов в соответствии с критериями.

Документированная информация должна быть доступна в объеме, необходимом для уверенности в том, что процессы выполняются в соответствии с планом.

Организация должна контролировать запланированные изменения и анализировать последствия непреднамеренных изменений, принимая при необходимости меры по смягчению любых неблагоприятных последствий.

Организация должна обеспечить контроль внешних процессов, продуктов или услуг, имеющих отношение к системе управления противодействием взяточничеству.

Эти процессы должны включать конкретные элементы управления, указанные в пунктах 8.2–8.10 .

ПРИМЕЧАНИЕ. Внешняя организация находится за пределами сферы действия системы управления, хотя предоставляемая извне функция или процесс входят в сферу действия.

8.2 Должная осмотрительность

Если оценка риска взяточничества в организации выявила более чем низкий риск взяточничества в отношении:

а) определенные категории транзакций, проектов или видов деятельности,

б) планируемые или текущие отношения с определенными категориями деловых партнеров, или

в) отдельные категории персонала на определенных должностях (см. 7.2.2.2),

Организация должна оценить характер и степень риска взяточничества в отношении конкретных операций, проектов, видов деятельности, деловых партнеров и персонала, подпадающих под эти категории. Эта оценка должна включать в себя комплексную проверку, необходимую для получения достаточной информации для оценки риска взяточничества. Результаты комплексной проверки должны обновляться с определенной частотой, чтобы можно было должным образом учитывать изменения и новую информацию.

ПРИМЕЧАНИЕ 1 Организация может прийти к выводу, что проведение комплексной проверки в отношении определенных категорий персонала и деловых партнеров является ненужным, необоснованным или несоразмерным.

ПРИМЕЧАНИЕ 2 Факторы, перечисленные в пунктах а), б) и в) выше, не являются исчерпывающими.

ПРИМЕЧАНИЕ 3. См. раздел A.10 для получения руководства.

8.3 Финансовый контроль

Организация должна внедрить финансовый контроль, позволяющий управлять рисками взяточничества.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.11 для получения руководства.

8.4Нефинансовый контроль

Организация должна внедрить нефинансовые механизмы контроля, позволяющие управлять рисками взяточничества в таких областях, как закупки, операционная деятельность, продажи, коммерция, человеческие ресурсы, юридическая деятельность, слияния и поглощения, а также нормативно-правовая деятельность.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Любая конкретная транзакция, деятельность или отношения могут подлежать как финансовому, так и нефинансовому контролю.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

ПРИМЕЧАНИЕ 2. См. раздел A.12 для получения руководства.

8.5 Реализация мер по борьбе со взяточничеством контролируемыми организациями и деловыми партнерами

8.5.1 Организация должна внедрить процедуры, требующие, чтобы все другие организации, находящиеся под ее контролем, либо:

а) внедрить систему управления противодействием взяточничеству в организации, или

б) внедрять собственные меры контроля за коррупцией,

в каждом случае только в той мере, в какой это разумно и соразмерно рискам взяточничества, с которыми сталкиваются контролируемые организации, принимая во внимание оценку риска взяточничества, проведенную в соответствии с пунктом 4.5.

ПРИМЕЧАНИЕ. Организация имеет контроль над другой организацией, если она прямо или косвенно контролирует управление организацией (см . A.13).

8.5.2 В отношении деловых партнеров, не контролируемых организацией, в отношении которой оценка риска взяточничества (см. 4.5) или комплексная проверка (см. 8.2) выявили более чем низкий риск взяточничества, и в случаях, когда меры контроля по борьбе со взяточничеством, принятые деловыми партнерами, способствуют снижению соответствующего риска взяточничества, организация должна внедрить следующие процедуры:

а) организация должна определить, имеются ли у делового партнера меры контроля по борьбе со взяточничеством которые управляют соответствующим риском взяточничества;

б) если у делового партнера отсутствуют меры контроля по борьбе со взяточничеством или невозможно проверить, действуют ли они:

1) где это осуществимо, организация должна требовать от делового партнера внедрения мер по борьбе со взяточничеством контроля в отношении соответствующей транзакции, проекта или деятельности; или

2) в случае, если требовать от делового партнера внедрения мер контроля по борьбе со взяточничеством нецелесообразно, этот фактор следует учитывать при оценке риска взяточничества в отношениях с этим деловым партнером (см. 4.5 и 8.2) , а также способа, которым организация управляет такими рисками (см. 8.3, 8.4 и 8.5).

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.13 для получения руководства.

8.6 Обязательства по борьбе со взяточничеством

В отношении деловых партнеров, которые представляют более чем низкий риск взяточничества, организация должна внедрить процедуры, требующие, чтобы, насколько это практически осуществимо:

а) деловые партнеры обязуются предотвращать взяточничество со стороны, от имени или в интересах делового партнера в связи с соответствующей сделкой, проектом, деятельностью или отношениями;

б) организация имеет возможность прекратить отношения с деловым партнером в случае дачи взятки со стороны делового партнера, от его имени или в его интересах в связи с соответствующей сделкой, проектом, деятельностью или отношениями.

Если выполнение требований подпунктов a) или b) выше нецелесообразно, это должно быть фактором, принимаемым во внимание при оценке риска взяточничества в отношениях с данным деловым партнером (см. 4.5 и 8.2) , а также способа, с помощью которого организация управляет такими рисками (см. 8.3, 8.4 и 8.5).

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.14 для получения руководства.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

8.7Подарки, гостеприимство, пожертвования и аналогичные выгоды

Организация должна внедрить процедуры, предназначенные для предотвращения предложения, предоставления или принятия подарков, знаков гостеприимства, пожертвований и аналогичных выгод, если предложение, предоставление или принятие является взяткой или может обоснованно рассматриваться как взяточничество.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.15 для получения руководства.

8.8. Устранение неадекватности мер контроля в сфере борьбы со взяточничеством

Если в результате комплексной проверки (см. 8.2) , проведенной в отношении конкретной сделки, проекта, вида деятельности или отношений с деловым партнером, установлено, что коррупционные риски не могут быть управляемы существующими мерами контроля за коррупцией, и организация не может или не желает внедрять дополнительные или усовершенствованные меры контроля за коррупцией или предпринимать другие соответствующие шаги (например, изменение характера сделки, проекта, вида деятельности или отношений), чтобы организация могла управлять соответствующими коррупционными рисками, организация должна:

а) в случае существующей сделки, проекта, деятельности или отношений принять меры, соответствующие коррупционным рискам и характеру сделки, проекта, деятельности или отношений, для их прекращения, прекращения, приостановления или выхода из них как можно скорее;

б) в случае предлагаемой новой сделки, проекта, деятельности или отношений отложить или отказаться продолжайте в том же духе.

8.9 Выражение обеспокоенности

Организация должна внедрить процедуры, которые:

а) поощрять и предоставлять лицам возможность добросовестно или на основе разумного предположения сообщать о попытках, подозрениях и фактах взяточничества или о любых нарушениях или недостатках системы управления противодействием взяточничеству в службу по борьбе со взяточничеством или соответствующему персоналу (напрямую или через соответствующую третью сторону);

б) требовать, чтобы организация обращалась с сообщениями конфиденциально, за исключением случаев, когда это необходимо для продвижения расследования, с целью защиты личности заявителя и других лиц, причастных к сообщению или упомянутых в нем;

в) разрешить анонимные сообщения;

d) запрещать преследование и защищать от преследований лиц, подающих сообщения, после того, как они добросовестно или на основе разумного предположения выразили или сообщили о попытке взяточничества, фактическом или предполагаемом взяточничестве или нарушении политики борьбы со взяточничеством или системы управления борьбой со взяточничеством;

е) дать возможность персоналу получить совет от соответствующего лица о том, что делать, если он сталкивается с проблемой или ситуация, которая может быть связана со взяточничеством.

Организация должна обеспечить, чтобы весь персонал был осведомлен о процедурах информирования и мог их использовать, а также был осведомлен о своих правах и мерах защиты в соответствии с этими процедурами.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Эти процедуры могут быть теми же самыми или являться частью процедур, которые используются для сообщения о других проблемах (например, о безопасности, халатности, правонарушениях или других серьезных рисках).

ПРИМЕЧАНИЕ 2 Организация может использовать делового партнера для управления системой отчетности от своего имени.

ПРИМЕЧАНИЕ 3. В некоторых юрисдикциях требования, указанные в пунктах б) и в), запрещены законом. В таких случаях организация документирует свою невозможность их соблюдения.

ПРИМЕЧАНИЕ 4. Дополнительные указания см. в стандарте ISO 37002.

8.10 Расследование и пресечение взяточничества

Организация должна внедрить процедуры, которые:

а) требовать оценки и, при необходимости, расследования любого взяточничества или нарушения политики по борьбе со взяточничеством или системы управления борьбой со взяточничеством, о котором сообщается, которое обнаруживается или в отношении которого имеются обоснованные подозрения;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

б) требовать принятия соответствующих мер в случае, если расследование выявит факт взяточничества или нарушение политика борьбы со взяточничеством или система управления борьбой со взяточничеством;

c) наделить следователей полномочиями и возможностями;

г) требовать сотрудничества в расследовании со стороны соответствующего персонала;

е) требовать, чтобы статус и результаты расследования были сообщены в службу по борьбе со взяточничеством и другие службы по обеспечению соответствия, по мере необходимости;

f) требовать, чтобы расследование проводилось конфиденциально и чтобы результаты расследования были конфиденциально.

Расследование должно проводиться сотрудниками, не входящими в расследуемую должность или функцию, и результаты должны быть им сообщены. Организация может назначить делового партнера для проведения расследования и сообщить о результатах сотрудникам, не входящими в расследуемую должность или функцию.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. См. раздел A.18 для получения руководства.

ПРИМЕЧАНИЕ 2 В некоторых юрисдикциях требование, указанное в пункте f), запрещено законом. В этом случае организация документирует невозможность соблюдения требований.

ПРИМЕЧАНИЕ 3. Дополнительные указания см. в стандарте ISO/TS 37008.

9 Оценка эффективности

9.1 Мониторинг, измерение, анализ и оценка

Организация должна определить:

а) что необходимо контролировать и измерять;

б) методы мониторинга, измерения, анализа и оценки, если применимо, для обеспечения достоверности результаты;

в) когда должны проводиться мониторинг и измерения;

г) когда результаты мониторинга и измерений должны быть проанализированы и оценены.

В качестве доказательства результатов должна быть предоставлена документированная информация.

Организация должна оценивать эффективность противодействия взяточничеству и результативность системы управления противодействием взяточничеству.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.19 для получения руководства.

9.2 Внутренний аудит

9.2.1 Общие положения

Организация должна проводить внутренние аудиты через запланированные промежутки времени для получения информации о том, соответствует ли система управления противодействием взяточничеству следующим требованиям:

а) соответствует:

1) собственные требования организации к своей системе управления противодействием взяточничеству;

2) требованиям настоящего документа;

б) эффективно внедрена и поддерживается.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Руководство по аудиту систем менеджмента приведено в стандарте ISO 19011.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

ПРИМЕЧАНИЕ 2. Объем и масштаб деятельности внутреннего аудита организации могут варьироваться в зависимости от ряда факторов, включая размер организации, ее структуру, зрелость и местоположение.

ПРИМЕЧАНИЕ 3. См. раздел A.16 для получения руководства.

9.2.2 Программа внутреннего аудита

Организация должна планировать, разрабатывать, внедрять и поддерживать программу(ы) аудита, включая частоту, методы, обязанности, требования к планированию и отчетности.

При разработке программ внутреннего аудита организация должна учитывать важность соответствующих процессов и результаты предыдущих аудитов.

Организация должна:

а) определить цели, критерии и объем аудита для каждого аудита;

б) выбирать аудиторов и проводить аудиты с целью обеспечения объективности и беспристрастности процесса аудита;

с) обеспечить, чтобы результаты аудита были доведены до сведения соответствующих руководителей, отдела по борьбе со взяточничеством, высшего руководства руководство и, в случае необходимости, руководящий орган.

Документированная информация должна быть доступна в качестве доказательства реализации программы(-ик) аудита и результатов аудита.

9.2.3 Аудиторские процедуры, средства контроля и системы

Эти аудиты должны быть обоснованными, соразмерными и основанными на оценке рисков. Такие аудиты должны включать в себя процедуры внутреннего аудита или другие процедуры, проверяющие процедуры, средства контроля и системы на предмет:

а) взяточничество или подозрение во взяточничестве;

б) нарушение политики противодействия взяточничеству или системы управления противодействием взяточничеству;

в) несоблюдение деловыми партнерами применимых антикоррупционных требований организации;

г) недостатки или возможности для улучшения системы управления противодействием взяточничеству.

9.2.4 Объективность и беспристрастность

Чтобы обеспечить объективность и беспристрастность этих программ аудита, организация должна обеспечить, чтобы эти аудиты проводились одним из следующих лиц:

а) независимая функция или персонал, созданный или назначенный для этого процесса; или

б) функция по борьбе со взяточничеством, если только объем аудита не включает оценку самой системы управления борьбой со взяточничеством или аналогичную работу, за которую отвечает функция по борьбе со взяточничеством; или

с) соответствующий персонал из отдела или подразделения, не являющегося объектом аудита; или

г) соответствующая третья сторона; или

е) группа, включающая в себя любые из пунктов от а) до г).

Организация должна гарантировать, что ни один аудитор не проводит аудит своей собственной сферы деятельности.

9.3 Анализ руководства

9.3.1 Общие положения

Высшее руководство должно проводить анализ системы управления противодействием взяточничеству организации через запланированные промежутки времени, чтобы гарантировать ее постоянную пригодность, адекватность и эффективность.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Руководящий орган должен проводить проверки реализации высшим руководством системы управления противодействием коррупции через запланированные промежутки времени на основе информации, предоставленной высшим руководством и функцией по противодействию коррупции, а также любой другой информации, которую руководящий орган запрашивает или получает.

9.3.2 Входные данные для анализа руководства

Анализ руководства должен включать:

а) статус действий из предыдущих обзоров руководства;

б) изменения во внешних и внутренних вопросах, имеющих отношение к системе управления противодействием взяточничеству;

в) изменения в потребностях и ожиданиях заинтересованных сторон, имеющих отношение к борьбе со взяточничеством
система управления;

г) информация о результативности системы управления противодействием взяточничеству, включая тенденции в области:

1) несоответствия и корректирующие действия;

2) результаты мониторинга и измерений;

3) результаты аудита;

4) сообщения о взяточничестве;

5) расследования;

6) характер и масштабы рисков взяточничества, с которыми сталкивается организация;

е) возможности для постоянного совершенствования;

е) эффективность мер, принимаемых для устранения рисков взяточничества.

9.3.3 Результаты управленческого анализа

Результаты анализа со стороны руководства должны включать решения, касающиеся возможностей постоянного совершенствования и любой необходимости внесения изменений в систему управления противодействием взяточничеству.

В качестве доказательства результатов управленческих проверок должна быть предоставлена документированная информация.

Краткое изложение результатов анализа деятельности высшего руководства должно быть представлено руководящему органу.

9.4 Проверка антикоррупционной функции

Служба по борьбе со взяточничеством должна постоянно оценивать, является ли система управления борьбой со взяточничеством:

а) достаточные для эффективного управления рисками взяточничества, с которыми сталкивается организация;

б) эффективно реализованы.

Подразделение по борьбе со взяточничеством должно отчитываться через запланированные промежутки времени и на специальной основе, по мере необходимости, перед руководящим органом и высшим руководством или соответствующим комитетом руководящего органа или высшего руководства об адекватности и внедрении системы управления борьбой со взяточничеством, включая результаты расследований и аудитов.

ПРИМЕЧАНИЕ 1. Периодичность таких отчетов зависит от структуры и потребностей организации.

ПРИМЕЧАНИЕ 2 Организация может привлечь делового партнера для оказания помощи в проведении проверки при условии, что замечания делового партнера будут надлежащим образом доведены до сведения службы по борьбе со взяточничеством, высшего руководства и, при необходимости, руководящего органа.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

10 Улучшение

10.1 Постоянное совершенствование

Организация должна постоянно повышать пригодность, адекватность и эффективность системы управления противодействием взяточничеству.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.20 для получения руководства.

10.2 Несоответствия и корректирующие действия

При возникновении несоответствия организация должна:

а) отреагировать на несоответствие и, при необходимости:

1) принять меры по его контролю и исправлению;

2) бороться с последствиями;

б) оценить необходимость принятия мер по устранению причины(причин) несоответствия с целью недопущения его повторного возникновения в другом месте путем:

1) рассмотрение несоответствия;

2) определение причин несоответствия;

3) определение того, существуют ли или могут ли возникнуть аналогичные несоответствия;

в) осуществить любые необходимые действия;

г) проверить эффективность любых предпринятых корректирующих действий;

д) вносить изменения в систему управления противодействием взяточничеству при необходимости.

Корректирующие действия должны соответствовать последствиям выявленных несоответствий.

Документированная информация должна быть доступна в качестве доказательства:

— характер несоответствий и любые последующие предпринятые действия;

— результаты любых корректирующих действий.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. раздел A.20 для получения руководства.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Приложение А

(информативно)

Руководство по использованию данного документа

A.1 Общие положения

Руководство, представленное в настоящем приложении, носит исключительно иллюстративный характер. Его цель — указать в некоторых конкретных областях, какие действия организация может предпринять для внедрения своей системы управления противодействием взяточничеству. Оно не претендует на исчерпывающий или предписывающий характер, и организация не обязана выполнять следующие шаги для создания системы управления противодействием взяточничеству, отвечающей требованиям настоящего докуме Действия, предпринимаемые организацией, должны быть разумными и соразмерными характеру и масштабу рисков взяточничества, с которыми сталкивается организация (см. 4.5 и факторы, указанные в 4.1 и 4.2).

Дополнительные рекомендации по надлежащей практике борьбы со взяточничеством приведены в публикациях, перечисленных в библиографии.

A.2 Область применения системы управления противодействием взяточничеству

A.2.1 Автономная или интегрированная система управления противодействием взяточничеству

Организация может внедрить эту систему управления противодействием коррупции как отдельную систему или как интегрированную часть общей системы управления соответствием (в этом случае организация может обратиться к ISO 37301). Организация также может внедрить эту систему управления противодействием коррупции параллельно или в составе других своих систем менеджмента, таких как системы качества, охраны окружающей среды и информационной безопасности (в этом случае организация может обратиться к ISO 9001, ISO 14001 и ISO/IEC 27001), а также ISO 26000 и ISO 31000.

A.2.2 Платежи за упрощение формальностей и вымогательство

A.2.2.1 Термин «вознаграждение за упрощение формальностей» иногда используется для обозначения незаконного или неофициального платежа, производимого в обмен на услуги, которые плательщик имеет законное право получить без оплаты. Обычно это относительно незначительный платеж, производимый государственному должностному лицу или лицу, выполняющему удостоверяющие функции, для обеспечения или ускорения выполнения обычного или необходимого действия, такого как выдача визы, разрешения на работу, таможенное оформление или установка телефона. Хотя вознаграждение за упрощение формальностей часто рассматривается как нечто иное по своей природе, например, от взятки, данной для заключения сделки, в большинстве стран оно является незаконным и рассматривается как взятка в целях настоящего документа, а также должно быть запрещено системой управления противодействием взяточничеству организации.

A.2.2.2 Вымогательство – это когда деньги принудительно изымаются у сотрудника под воздействием реальных или предполагаемых угроз здоровью, безопасности или свободе и выходит за рамки настоящего документа. Безопасность и свобода человека имеют первостепенное значение, и многие правовые системы не криминализируют совершение платежа лицом, обоснованно опасающимся за свое здоровье, безопасность или свободу или здоровье, безопасность или свободу другого человека. Организация может иметь политику, разрешающую сотрудникам совершать платежи в обстоятельствах, когда они опасаются неминуемой угрозы своему здоровью, безопасности или свободе другого человека.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.2.2.3 Организация должна предоставить всем сотрудникам, которые могут столкнуться с просьбами или требованиями о выплате таких платежей, конкретные рекомендации по предотвращению подобных ситуаций и порядку действий в таких ситуациях. Такие рекомендации могут включать, например:

а) указание действий, которые должен предпринять любой персонал, столкнувшийся с требованием оплаты:

1) в случае выплаты вознаграждения за упрощение формальностей — потребовать доказательства законности платежа и официальную квитанцию об оплате, а в случае отсутствия удовлетворительных доказательств — отказаться от осуществления платежа;

2) в случае вымогательства платежа, осуществление платежа, если под угрозой находится его здоровье, безопасность или свобода или здоровье, безопасность или свобода другого лица;

б) определение мер, которые должны быть приняты персоналом, совершившим платеж за упрощение формальностей или вымогательство:

1) составление протокола события;

2) сообщение о событии соответствующему менеджеру или в службу по борьбе со взяточничеством;

в) указание мер, которые должна предпринять организация, когда сотрудники оказывают содействие или занимаются вымогательством оплата:

1) назначение соответствующего руководителя для расследования события (предпочтительно сотрудника отдела по борьбе со взяточничеством или менеджер, независимый от отдела или функции персонала);

2) правильность отражения платежа в учете организации;

3) в случае необходимости или если это требуется по закону, сообщение о платеже соответствующим органам.

A.3 Система управления противодействием взяточничеству

A.3.1 Взяточничество, как правило, носит скрытый характер. Его может быть сложно предотвращать, выявлять и реагировать на него. Учитывая эти трудности, основной целью настоящего документа является предоставление руководящему органу и высшему руководству организации следующих рекомендаций:

— иметь искреннее обязательство предотвращать, выявлять и пресекать взяточничество в отношении бизнеса или деятельности организации;

— с искренним намерением внедрить в организации меры, направленные на предотвращение, обнаружение и устранение реагировать на взяточничество.

A.3.2 Меры не должны быть настолько дорогостоящими, обременительными и бюрократическими, чтобы стать неподъемными или привести к остановке бизнеса, и не должны быть настолько простыми и неэффективными, чтобы легко возникало взяточничество. Меры должны соответствовать риску взяточничества и иметь разумные шансы на успех в достижении своей цели – предотвращении, выявлении и пресечении взяточничества.

A.3.3 Хотя виды мер по борьбе со взяточничеством, которые необходимо реализовать, достаточно хорошо известны в международной передовой практике, и некоторые из них отражены в качестве требований в настоящем документе, детали мер, подлежащих реализации, значительно различаются в зависимости от конкретных обстоятельств. Невозможно подробно прописать, что организация должна делать в каждой конкретной ситуации. В настоящий документ введено определение «разумных и соразмерных», чтобы каждое обстоятельство можно было оценить по существу.

A.3.4 Приведенные ниже примеры дают некоторое представление о том, как квалификация «разумности и соразмерности» может применяться в отношении различных обстоятельств.

а) Крупной многонациональной организации приходится иметь дело с несколькими уровнями управления и тысячами сотрудников. Система управления противодействием взяточничеству в такой организации, как правило, должна быть гораздо более детальной, чем в небольшой организации с небольшим штатом сотрудников.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

b) Организация, которая осуществляет свою деятельность в месте с более высоким риском взяточничества, как правило, нуждается в более комплексной оценке риска взяточничества и процедурах комплексной проверки, а также в более высоком уровне контроля за противодействием коррупции в отношении своих деловых операций в этом месте, чем организация, которая осуществляет свою деятельность только в месте с более низким риском взяточничества, где взяточничество встречается относительно редко.

c) Хотя риск взяточничества существует в отношении многих сделок или видов деятельности, оценка риска взяточничества, процедуры комплексной проверки и антикоррупционные меры контроля, применяемые организацией, участвующей в крупной, дорогостоящей сделке или деятельности с участием широкого круга деловых партнеров, вероятно, будут более всеобъемлющими, чем те, которые применяются организацией в отношении бизнеса, включающего продажу товаров небольшой стоимости нескольким клиентам или несколько мелких сделок с одной стороной.

d) Организация с очень широким кругом деловых партнеров может в рамках оценки риска взяточничества прийти к выводу, что определенные категории деловых партнеров, например, розничные клиенты, вряд ли представляют более низкий уровень риска взяточничества, и учесть это при разработке и внедрении своей системы управления противодействием взяточничеству. Например, комплексная проверка вряд ли будет необходима или станет соразмерной и разумной мерой контроля в отношении розничных клиентов, приобретающих у организации такие товары, как потребительские товары.

A.3.5 Хотя риск взяточничества существует в отношении многих сделок, организация должна внедрить более комплексный уровень антикоррупционного контроля в отношении сделок с высоким риском взяточничества, чем в отношении сделок с низким риском взяточничества. В этом контексте важно понимать, что выявление и принятие низкого риска взяточничества не означает, что организация принимает факт совершения взяточничества, т.е. риск совершения взяточничества (возможность совершения взятки) не то же самое, что совершение взятки (сам факт совершения взяточничества). Организация может иметь «нулевую терпимость» к совершению взяточничества, продолжая при этом вести бизнес в ситуациях, когда риск взяточничества может быть низким или превышать низкий (при условии применения адекватных мер по снижению). Дополнительные рекомендации по конкретным средствам контроля приведены ниже.

A.4 Оценка риска взяточничества

A.4.1 Цель оценки риска взяточничества, требуемой пунктом 4.5, заключается в том, чтобы позволить организации сформировать прочную основу для своей системы управления противодействием взяточничеству. Эта оценка выявляет риски взяточничества, на которых будет сосредоточена система управления, т.е. риски взяточничества, которые организация считает приоритетными для снижения риска взяточничества, внедрения контроля и распределения персонала, ресурсов и мероприятий по обеспечению соответствия антикоррупционным нормам. То, как организация проводит оценку риска взяточничества, какую методологию она использует, как риски взвешиваются и приоритизируются, а также уровень риска взяточничества, который принимается (т.е. «готовность к риску») или терпится, — все это остается на усмотрение организации. В частности, именно организация устанавливает свои критерии оценки риска взяточничества (например, является ли риск «низким», «средним» или «высоким»); однако при этом организация должна учитывать свою политику и цели в области противодействия взяточничеству.

A.4.2 Ниже приведен пример того, как организация может провести данную оценку.

a) Выберите критерии оценки риска взяточничества. Например, организация может выбрать трёхуровневые критерии (например, «низкий», «средний», «высокий»), более подробные пяти- или семиуровневые критерии или более детальный подход. Критерии часто учитывают несколько факторов, включая характер риска взяточничества, вероятность совершения взяточничества и масштаб последствий в случае его совершения.

b) Оцените риски взяточничества, связанные с размером и структурой организации. Небольшая организация, расположенная в одном месте с централизованным управлением, сосредоточенным в руках нескольких человек, может контролировать свои риски взяточничества легче, чем очень крупная организация с децентрализованной структурой, работающая во многих местах.

c) Изучить регионы и секторы, в которых организация осуществляет или планирует осуществлять свою деятельность, и оценить уровень риска взяточничества, который может представлять эти регионы и секторы. Для оценки можно использовать соответствующий индекс взяточничества. Регионы или секторы с более высоким риском взяточничества могут быть отнесены организацией, например, к категории «среднего» или «высокого» риска, что может привести к введению организацией более строгих мер контроля за своей деятельностью в этих регионах или секторах.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

г) Изучить характер, масштаб и сложность видов деятельности и операций организации.

1) Например, риск взяточничества может быть легче контролировать, когда организация осуществляет небольшую производственную операцию в одном месте, чем когда организация участвует в многочисленных крупных строительных проектах в нескольких местах.

2) Некоторые виды деятельности могут быть сопряжены с особыми рисками взяточничества, например, компенсационные соглашения, по которым государство, закупающее товары или услуги, обязывает поставщика реинвестировать часть стоимости контракта в стране-покупателе. Организация должна принять соответствующие меры для предотвращения компенсационных соглашений, которые могут считаться взяточничеством.

е) Изучите существующие и потенциальные типы деловых партнеров организации по категориям и оцените риск взяточничества, который они представляют в принципе. Например:

1) Организация может иметь большое количество клиентов, приобретающих у организации продукцию очень низкой стоимости, которые на практике представляют для организации минимальный риск взяточничества. В этом случае организация может счесть таких клиентов клиентами с низким уровнем коррупционного риска и решить, что в отношении этих клиентов не потребуется применять какие-либо специальные меры антикоррупционного контроля. В качестве альтернативы организация может работать с клиентами, приобретающими у организации продукцию очень высокой стоимости и представляющими значительный риск взяточничества (например, риск требования взяток от организации в обмен на платежи или одобрения). Такие клиенты могут быть отнесены к категории клиентов со «средним» или «высоким» уровнем коррупционного риска, и для них организация может потребовать более высокого уровня антикоррупционного контроля.

2) Различные категории поставщиков могут представлять разные уровни риска взяточничества. Например, поставщики с очень большим объемом работы или которые могут контактировать с клиентами организации, заказчиками или соответствующими государственными служащими, могут представлять «средний» или «высокий» риск взяточничества. Некоторые категории поставщиков могут представлять «низкий» риск, например, поставщики, находящиеся в местах с низким риском взяточничества, которые не имеют взаимодействия с государственными служащими, имеющими отношение к сделке или клиентам или заказчикам организации. Некоторые категории поставщиков могут представлять «очень низкий» риск взяточничества, например, поставщики небольших партий малоценных товаров, услуг онлайн-покупки авиабилетов или гостиничных номеров. Организация может сделать вывод, что в отношении этих поставщиков с низким или очень низким риском взяточничества не требуется внедрять специальные меры антикоррупционного контроля.

3) Агенты или посредники, которые взаимодействуют с клиентами организации или государственными должностными лицами от имени организации, вероятно, представляют «средний» или «высокий» риск взяточничества, особенно если им платят на основе комиссионных или гонорара за успех.

f) Изучите характер и частоту взаимодействий с отечественными или иностранными государственными служащими, которые могут представлять риск взяточничества, например, взаимодействие с государственными служащими, ответственными за выдачу разрешений и согласований, может представлять риск взяточничества.

g) Изучите применимые законодательные, нормативные, договорные и профессиональные обязательства и обязанности, например запрет или ограничение развлечений государственных должностных лиц или использования агентов.

h) Рассмотреть, в какой степени организация способна влиять на оцененные риски или контролировать их.

A.4.3 Вышеуказанные факторы риска взяточничества взаимосвязаны. Например, поставщики одной категории могут представлять разный риск взяточничества в зависимости от места их деятельности.

A.4.4 Оценив соответствующие коррупционные риски, организация может определить тип и уровень антикоррупционных мер контроля, применяемых к каждой категории риска, и оценить адекватность существующих мер контроля. Если нет, меры контроля могут быть соответствующим образом улучшены. Например, более высокий уровень контроля, вероятно, будет реализован в отношении мест деятельности с более высоким уровнем коррупционного риска и категорий деловых партнеров с более высоким уровнем коррупционного риска. Организация может определить приемлемость низкого уровня контроля над деятельностью или деловыми партнерами с низким уровнем коррупционного риска. Некоторые требования настоящего документа прямо исключают необходимость применения этих требований к деятельности или деловым партнерам с низким уровнем коррупционного риска (хотя организация может применять их по своему усмотрению).

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.4.5 Организация может изменить характер транзакции, проекта, деятельности или отношений таким образом, чтобы характер и масштаб риска взяточничества снизились до уровня, которым можно будет адекватно управлять с помощью существующих, расширенных или дополнительных мер контроля по борьбе со взяточничеством.

A.4.6 Данная оценка риска взяточничества не претендует на обширность или чрезмерную сложность, и результаты оценки не обязательно окажутся верными (например, сделка с низким уровнем риска взяточничества может оказаться связанной со взяточничеством). Насколько это практически осуществимо, результаты оценки риска взяточничества должны отражать фактические риски взяточничества, с которыми сталкивается организация. Оценка должна быть разработана как инструмент, помогающий организации оценить и приоритизировать свои риски взяточничества, и должна пересматриваться с запланированной периодичностью и корректироваться с учетом изменений в организации или обстоятельств (например, новых рынков или продуктов, правовых требований, накопленного опыта).

ПРИМЕЧАНИЕ. Дополнительные указания приведены в стандартах ISO 31000 и ISO 31022.

A.5 Роли и обязанности руководящего органа и высшего руководства

A.5.1 Общие положения

A.5.1.1 Во многих организациях существует тот или иной руководящий орган (например, совет директоров или наблюдательный совет), который осуществляет общие надзорные функции в отношении организации. Эти обязанности включают надзор за системой управления противодействием коррупции в организации. Однако руководящий орган, как правило, не осуществляет повседневное руководство деятельностью организации. Это роль исполнительного руководства (например, генерального директора, главного операционного директора), которое в настоящем документе именуется «высшим руководством». Что касается системы управления противодействием коррупции, руководящий орган должен быть осведомлен о содержании и функционировании системы управления и должен осуществлять разумный надзор за адекватностью, эффективностью и внедрением системы управления. Он должен получать информацию о результативности системы управления через запланированные промежутки времени в рамках процесса анализа со стороны руководства (это может быть весь руководящий орган или его комитет, например, комитет по аудиту). В этой связи функция по борьбе со взяточничеством должна иметь возможность сообщать информацию о системе управления непосредственно руководящему органу (или его соответствующему комитету).

A.5.1.2 В некоторых организациях, особенно небольших, может отсутствовать отдельный руководящий орган, или функции руководящего органа и исполнительного руководства совмещаются в одной группе или даже в одном лице. В таких случаях группа или лицо будут нести обязанности, возложенные в настоящем документе на высшее руководство и руководящий орган.

ПРИМЕЧАНИЕ Приверженность лидерству иногда называют «тоном сверху» или «тоном сверху».

A.5.2 Культура борьбы со взяточничеством

A.5.2.1 Факторы, способствующие развитию культуры борьбы со взяточничеством, включают:

— руководство активно внедряет, продвигает и наглядно соблюдает антикоррупционную политику организации культура;

— наставничество и подача личного примера о важности антикоррупционной культуры организации;

— акцент на антикоррупционной культуре организации в программе адаптации персонала;

— постоянная коммуникация с персоналом по вопросам антикоррупционной культуры организации;

— наглядное признание заслуг персонала в продвижении антикоррупционной культуры организации;

— последовательность в отношении поведения персонала, подрывающего антикоррупционную культуру организации, независимо от должности.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.5.2.2 Доказательством наличия культуры борьбы со взяточничеством является степень, в которой:

— вышеуказанные пункты документированы, реализованы и практикуются;

— персонал считает, что вышеуказанные пункты были реализованы;

— сотрудники понимают актуальность антикоррупционной культуры организации для своей должности, своей деятельности и деятельности своего бизнес-подразделения;

— роль и цели системы управления противодействием коррупции, в частности политики противодействия коррупции, связанных с ней процедур и функции противодействия коррупции, ценятся персоналом;

— корректирующие действия по решению проблемы поведения персонала, которое ставит под угрозу систему управления противодействием взяточничеству в организации, «контролируются» и предпринимаются по мере необходимости на всех соответствующих уровнях организации.

A.6 Функция по борьбе со взяточничеством

A.6.1 Количество сотрудников, работающих в службе по борьбе со взяточничеством, зависит от таких факторов, как размер организации, степень риска взяточничества, с которым сталкивается организация, и соответствующая рабочая нагрузка. В небольшой организации функция борьбы со взяточничеством, скорее всего, будет поручена одному человеку, работающему неполный рабочий день и совмещающему эту обязанность с другими обязанностями. В случаях, когда степень риска взяточничества и соответствующая рабочая нагрузка оправдывают это, функция борьбы со взяточничеством может быть поручена одному человеку, работающему полный рабочий день. В крупных организациях эта функция, скорее всего, будет укомплектована несколькими сотрудниками. Некоторые организации могут возложить ответственность на комитет, в состав которого входят специалисты с широким кругом соответствующих знаний. Некоторые организации могут привлечь третью сторону для выполнения части или всей функции борьбы со взяточничеством, и это приемлемо при условии, что соответствующий руководитель в организации будет нести общую ответственность и полномочия в отношении функции борьбы со взяточничеством и будет контролировать услуги, предоставляемые третьей стороной.

A.6.2 Настоящий документ требует, чтобы функция по борьбе со взяточничеством была укомплектована лицами, обладающими соответствующей компетенцией, статусом, полномочиями и независимостью. В связи с этим:

a) «компетентность» означает, что соответствующее лицо (лица) имеет соответствующее образование, подготовку или опыт, личные способности справляться с требованиями роли и способность изучать роль и выполнять ее надлежащим образом;

b) «статус» означает, что другие сотрудники, вероятно, будут прислушиваться к мнению человека и уважать его назначенная ответственность за соблюдение требований;

c) «полномочия» означают, что соответствующее лицо (лица), на которое возложена ответственность за соблюдение требований, наделено руководящим органом и высшим руководством достаточными полномочиями для того, чтобы иметь возможность эффективно выполнять обязанности по обеспечению соблюдения требований;

d) «независимость» означает, что соответствующее лицо (лица), на которое возложена ответственность за соблюдение требований, по возможности не вовлечено лично в деятельность организации, подверженную риску взяточничества.
Этого проще добиться, если организация назначила сотрудника на полную ставку, но для небольшой организации, которая совмещает функции по обеспечению соответствия с другими функциями, это сложнее. Если функция по борьбе со взяточничеством выполняется на условиях неполной занятости, эту функцию не должен выполнять сотрудник, который может подвергнуться взяточничеству при выполнении своих основных обязанностей.
В случае очень маленькой организации, где может быть сложнее добиться независимости, соответствующее лицо должно в меру своих возможностей отделить свои другие обязанности от обязанностей по обеспечению соответствия, чтобы оставаться беспристрастным.

A.6.3 Важно, чтобы функция по борьбе со взяточничеством имела прямой доступ к высшему руководству и руководящему органу для передачи соответствующей информации. Функция не должна подчиняться исключительно другому руководителю в цепочке, который затем подчиняется высшему руководству, поскольку это увеличивает риск того, что сообщение, переданное функцией по борьбе со взяточничеством, не будет полностью или неясно воспринято высшим руководством. Функция по борьбе со взяточничеством также должна иметь прямые коммуникационные отношения с руководящим органом, минуя высшее руководство. Это может быть либо полностью сформированный руководящий орган (например,

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

совет директоров или наблюдательный совет) или специально делегированный комитет руководящего органа или высшего руководства (например, комитет по аудиту или этике).

A.6.4 Основной обязанностью службы по борьбе со взяточничеством является надзор за разработкой и внедрением системы управления противодействием взяточничеству. Это не следует путать с прямой ответственностью за эффективность антикоррупционной деятельности организации и соблюдение действующего антикоррупционного законодательства. Каждый сотрудник несет ответственность за соблюдение этических норм и правил, включая соблюдение требований системы управления противодействием взяточничеству и антикоррупционного законодательства организации. Особенно важно, чтобы руководство взяло на себя ведущую роль в обеспечении соответствия требованиям в тех подразделениях организации, за которые оно несет ответственность.

ПРИМЕЧАНИЕ. Дополнительные указания приведены в стандарте ISO 37301.

A.7 Ресурсы

Необходимые ресурсы зависят от таких факторов, как размер организации, характер ее деятельности и риски взяточничества, с которыми она сталкивается. Примеры ресурсов включают следующее.

а) Человеческие ресурсы: Для эффективного функционирования системы управления противодействием взяточничеству необходимо наличие достаточного количества сотрудников, способных уделять достаточно времени выполнению своих обязанностей в сфере противодействия взяточничеству. Это включает в себя назначение достаточного количества сотрудников (как внутренних, так и внешних) для выполнения функций по противодействию взяточничеству.

б) Физические ресурсы: Для эффективного функционирования системы управления противодействием коррупции в организации должны быть необходимые физические ресурсы, в том числе в сфере борьбы со взяточничеством, например, офисные помещения, мебель, компьютерное оборудование и программное обеспечение, учебные материалы, телефоны, канцелярские принадлежности.

c) Финансовые ресурсы: Должен быть достаточный бюджет, в том числе на функцию борьбы со взяточничеством, для эффективное функционирование системы управления противодействием взяточничеству.

A.8 Процедуры трудоустройства

A.8.1 Проверка персонала

При проведении комплексной проверки лиц перед их назначением на должность организация, в зависимости от предполагаемых функций лиц и соответствующего риска взяточничества, может предпринять такие действия, как:

а) обсуждение политики организации по борьбе со взяточничеством с потенциальными сотрудниками на собеседовании и формирование мнения о том, понимают ли они и принимают ли важность соблюдения требований;

б) принятие разумных мер для проверки точности квалификации будущего персонала;

c) предпринимать разумные шаги для получения удовлетворительных рекомендаций от предыдущих работодателей будущего сотрудника работодатели;

г) принятие разумных мер для определения того, были ли потенциальные сотрудники вовлечены во взяточничество;

е) принятие разумных мер для проверки того, что организация не предлагает работу потенциальным сотрудникам в обмен на то, что они на предыдущем месте работы оказывали неправомерное предпочтение организации;

f) проверка того, что целью предложения работы потенциальному персоналу не является обеспечение ненадлежащего благоприятного отношения к организации;

g) принятие разумных мер для определения родства будущего сотрудника с государственными должностными лицами.

A.8.2 Бонусы за производительность

A.8.2.1 Механизмы компенсации, включая бонусы и поощрения, могут, даже непреднамеренно, побуждать сотрудников к взяточничеству. Например, если руководитель получает премию, основанную на

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

При заключении контракта с организацией у руководителя может возникнуть соблазн дать взятку или закрыть глаза на взяточничество агента или партнёра по совместному предприятию, чтобы обеспечить заключение контракта. Аналогичный результат может возникнуть, если на руководителя оказывается чрезмерное давление (например, если его увольняют за невыполнение чрезмерно амбициозных планов продаж). Организации необходимо уделять особое внимание этим аспектам компенсации, чтобы, насколько это возможно, гарантировать, что они не будут служить стимулом для взяточничества.

A.8.2.2 Оценка персонала, повышение по службе, премии и другие поощрения могут использоваться в качестве стимулов для сотрудников к соблюдению антикоррупционной политики и системы управления противодействием коррупции. Однако в этом случае организации следует проявлять осторожность, поскольку угроза потери премии и т.п. может привести к сокрытию сотрудниками нарушений в системе управления противодействием коррупции.

A.8.2.3 Персонал должен быть проинформирован о том, что нарушение системы управления противодействием взяточничеству с целью повышения рейтинга своей деятельности в других областях (например, достижение целевого показателя продаж) неприемлемо и должно повлечь за собой корректирующие и/или дисциплинарные меры.

A.8.3Конфликты интересов

A.8.3.1 Организация должна выявлять, анализировать и оценивать риски внутренних и внешних конфликтов интересов. Организация должна четко информировать всех сотрудников об их обязанности сообщать о любых потенциальных и фактических конфликтах интересов, таких как семейные, финансовые или иные связи, прямо или косвенно связанные с их работой. Это помогает организации выявлять ситуации, в которых сотрудники могут способствовать взяточничеству или не предотвращать его или сообщать о нем, например:

а) когда менеджер по продажам организации связан с менеджером по закупкам заказчика,

б) когда менеджер по закупкам имеет финансовую заинтересованность в поставщике,

в) когда линейный менеджер организации имеет личный финансовый интерес в бизнесе конкурента,

г) когда директор организации (который может иметь неисполнительную должность) или член высшего руководства имеет законные или скрытые личные интересы или должность в конкурирующей или потенциально приобретающей организации.

A.8.3.2 Организация должна вести учет всех заявлений о конфликте интересов, а также любых обстоятельств фактических или потенциальных конфликтов интересов, а также того, были ли предприняты действия для смягчения конфликта и какие именно.

A.8.3.3 Их следует пересматривать не реже одного раза в год, чтобы убедиться, что они по-прежнему актуальны и соответствуют действительности.

A.8.4 Подкуп персонала организации

A.8.4.1 Меры, необходимые для предотвращения, выявления и устранения риска подкупа сотрудников организации третьими лицами от имени организации («исходящий подкуп»), могут отличаться от мер, используемых для предотвращения, выявления и устранения риска подкупа персонала организации («входящий подкуп»). Например, возможность выявления и снижения риска входящего подкупа может быть существенно ограничена доступностью информации, не контролируемой организацией (например, данные о личных банковских счетах сотрудников и транзакциях по кредитным картам), применимым законодательством (например, законодательством о конфиденциальности) или другими факторами. В результате количество и типы средств контроля, доступных организации для снижения риска исходящего подкупа, могут превысить количество средств контроля, которые она может реализовать для снижения риска входящего подкупа.

A.8.4.2 Взяточничество среди персонала организации чаще всего происходит в отношении сотрудников, которые могут принимать решения от имени организации или влиять на них (например, менеджер по закупкам, который может заключать контракты; руководитель, который может утверждать выполненную работу; менеджер, который может назначать сотрудников или утверждать заработную плату или премии; служащий, который готовит документы для выдачи лицензий и разрешений). Поскольку взятки, скорее всего, будут приниматься сотрудниками, не входящими в сферу действия систем или механизмов контроля организации, способность организации предотвращать или выявлять такие взятки может быть ограничена.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.8.4.3 В дополнение к шагам, упомянутым в параграфах о должной осмотрительности и конфликте интересов выше, риск входящего взяточничества может быть снижен следующими требованиями настоящего документа, касающимися этого риска:

а) политика организации по борьбе со взяточничеством (см. 5.2) должна четко запрещать вымогательство и принятие взяток персоналом организации и любым лицом, работающим от имени организации;

б) руководства и учебные материалы (см. 7.3) должны усиливать запрет на вымогательство и принятие взятки, в том числе:

1) руководство по сообщению о подозрениях в взяточничестве (см. 8.9);

2) акцент на политике непринятия ответных мер организацией (см. 8.9);

с) политика организации в отношении подарков и гостеприимства (см. 8.7) должна ограничивать принятие подарков персоналом и гостеприимство;

d) публикация на веб-сайте организации политики организации по борьбе со взяточничеством и подробностей о том, как сообщать о взяточничестве, помогает сформировать у деловых партнеров определенные ожидания, чтобы снизить вероятность того, что деловые партнеры предложат взятку или персонал организации будет просить или принимать ее;

е) средства контроля (см. 8.3 и 8.4) , требующие, например, использования одобренных поставщиков, проведения конкурсных торгов, наличия не менее двух подписей на присуждении контрактов, утверждении работ и т. д., снижают риск коррупционных присуждений, утверждений, платежей или выгод.

A.8.4.4 Организация также может внедрить процедуры аудита для выявления способов, которыми сотрудники могут использовать существующие недостатки системы контроля в личных целях. Примеры таких процедур включают:

а) проверка файлов по заработной плате на предмет фантомных и дублирующихся записей о персонале;

б) проверка записей о расходах на бизнес-операции с целью выявления необычных трат;

с) сравнение информации из файла по заработной плате персонала (например, номера личных банковских счетов и адреса) с информацией о банковских счетах и адресах в основном файле поставщика организации для выявления потенциальных ситуаций конфликта интересов.

A.8.5 Временный персонал или работники

В некоторых случаях временный персонал или работники предоставляются организации поставщиком рабочей силы или другим деловым партнером. В этом случае организация должна определить, насколько эффективно риск взяточничества, связанный с этими временными сотрудниками или работниками (если таковой имеется), устраняется путем рассмотрения временных сотрудников или работников как своего собственного персонала для целей обучения и контроля, или же следует применять соответствующие меры контроля через делового партнера, предоставляющего временный персонал или работников.

A.9 Осведомленность и обучение

A.9.1 Цель обучения — помочь гарантировать, что соответствующий персонал понимает, в соответствии со своей ролью в организации, следующее:

а) риски взяточничества, с которыми сталкиваются они и их организация;

б) политика борьбы со взяточничеством;

с) аспекты системы управления противодействием взяточничеству, имеющие отношение к их роли;

d) любые необходимые профилактические и отчетные действия, которые им необходимо предпринять в отношении любого риска взяточничества или подозрение во взяточничестве.

A.9.2 Формальность и объем обучения зависят от размера организации и рисков взяточничества. Обучение может проводиться в формате онлайн-модуля или очно (например, в классе,

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

(семинары, круглые столы с участием соответствующего персонала или индивидуальные занятия). Метод обучения менее важен, чем результат, который заключается в том, что весь соответствующий персонал должен понимать вопросы, упомянутые в пункте A.9.1.

A.9.3 Очное обучение рекомендуется проводить руководящему органу, а также всем сотрудникам (независимо от их должностей или иерархии в организации) и деловым партнерам, которые участвуют в операциях и процессах с более чем низким риском взяточничества.

A.9.4 Если соответствующее лицо (лица), назначенное для выполнения функции по борьбе со взяточничеством, не имеет достаточного соответствующего опыта, организация должна предоставить ему или ей необходимое обучение для надлежащего выполнения функции по борьбе со взяточничеством.

A.9.5 Обучение может проводиться как отдельное обучение по вопросам борьбы со взяточничеством или может быть частью общей программы обучения или вводного инструктажа по вопросам соблюдения норм и этики в организации.

A.9.6 Содержание обучения может быть адаптировано к роли персонала. Сотрудники, не сталкивающиеся с существенным риском взяточничества в рамках своих обязанностей, могут пройти очень простое обучение по политике организации, чтобы понять её и знать, что делать в случае потенциального нарушения. Сотрудники, чья работа связана с высоким риском взяточничества, должны пройти более подробное обучение.

A.9.7 Обучение следует повторять так часто, как это необходимо, чтобы персонал был в курсе политик и процедур организации, любых изменений, касающихся его роли, и любых изменений в нормативных актах.

A.9.8 Применение требований к обучению к деловым партнерам, указанным в пункте 7.3.4, представляет особую сложность, поскольку сотрудники таких деловых партнеров, как правило, не работают непосредственно в организации, и организация, как правило, не имеет прямого доступа к таким сотрудникам для обучения. Обучение сотрудников, работающих с деловыми партнерами, обычно проводится самими деловыми партнерами или другими привлеченными для этой цели сторонами. Важно, чтобы сотрудники, работающие с деловыми партнерами, которые могут представлять для организации более чем низкий уровень коррупционного риска, были осведомлены об этой проблеме и проходили обучение, разумно направленное на снижение этого риска. Содержание пункта 7.3.4
Организация должна, как минимум, определить деловых партнеров, чьи сотрудники должны пройти обучение по вопросам борьбы со взяточничеством, определить минимальный объем такого обучения и определить, какое обучение должно быть проведено. Обучение может быть проведено деловым партнером, другими уполномоченными сторонами или, по усмотрению организации, самой организацией. Организация может довести эти обязательства до своих деловых партнеров различными способами, в том числе в рамках договорных отношений.

A.10Проверка благонадежности

A.10.1 Целью проведения комплексной проверки (due diligence) в отношении определенных сделок, проектов, видов деятельности, деловых партнеров или персонала организации является дальнейшая оценка масштаба и характера рисков взяточничества, выявленных в рамках оценки рисков организации (см. 4.5). Она также служит дополнительным целенаправленным средством контроля для предотвращения и выявления рисков взяточничества и позволяет организации принимать решения о приостановке, прекращении или пересмотре таких сделок, проектов или отношений с деловыми партнерами или персоналом.

A.10.2 В отношении проектов, транзакций и видов деятельности факторы, которые организация может посчитать полезными для оценки, включают:

а) структура, характер и сложность (например, прямая или косвенная продажа, уровень скидки, заключение контракта и т. д.) тендерные процедуры);

б) механизмы финансирования и оплаты;

в) масштабы деятельности организации и имеющиеся ресурсы;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

г) уровень контроля и прозрачности;

е) деловые партнеры и другие третьи лица (включая государственных должностных лиц);

f) связи между любыми сторонами, указанными в пункте e) выше, и государственными должностными лицами;

ж) компетентность и квалификация сторон;

з) репутация клиента;

и) местоположение;

j) сообщения на рынке или в прессе.

A.10.3 В отношении возможной комплексной проверки деловых партнеров:

а) факторы, которые организация может посчитать полезными для оценки в отношении делового партнера, включают:

1) является ли деловой партнер законным субъектом предпринимательской деятельности, что подтверждается такими показателями, как документы о регистрации компании, ежегодная поданная отчетность, идентификационный номер налогоплательщика, листинг на фондовой бирже;

2) обладает ли деловой партнер квалификацией, опытом и ресурсами, необходимыми для ведения бизнеса, на который он заключает договор;

3) имеется ли у делового партнера система управления противодействием взяточничеству и в какой степени;

4) имеет ли деловой партнер репутацию человека, совершившего взяточничество, мошенничество, нечестность или аналогичное противоправное поведение, или подвергался ли он расследованию, был ли осужден, наказан или лишен права заниматься определенной деятельностью за взяточничество или аналогичное уголовное преступление;

5) личность акционеров (включая конечного бенефициарного владельца(ев)) и высшего руководства делового партнера, а также то, являются ли они:

i) иметь репутацию взяточника, мошенничества, нечестности или аналогичного неправомерного поведения;

ii) были расследованы, осуждены, наказаны или отстранены от должности за взяточничество или аналогичное уголовное преступление руководить;

iii) иметь какие-либо прямые или косвенные связи с клиентом или заказчиком организации или с соответствующим должностным лицом, которые могут привести к взяточничеству (сюда входят лица, которые сами не являются должностными лицами, но которые могут быть прямо или косвенно связаны с должностными лицами, кандидатами на государственную должность и т. д.);

б) структура сделки и порядок оплаты;

б) характер, тип и объем проводимой комплексной проверки будут зависеть от таких факторов, как способность организации получать достаточную информацию, стоимость получения информации и степень возможного риска взяточничества, возникающего в связи с отношениями;

с) процедуры комплексной проверки, применяемые организацией в отношении ее деловых партнеров, должны быть последовательными для всех компаний с аналогичными уровнями риска взяточничества (деловые партнеры с высоким риском взяточничества в местах или на рынках, где риск взяточничества высок, вероятно, потребуют значительно более высокого уровня комплексной проверки, чем деловые партнеры с низким риском взяточничества в местах или на рынках с низким риском взяточничества);

г) различные типы деловых партнеров, вероятно, потребуют разных уровней комплексной проверки, например:

1) С точки зрения потенциальной юридической и финансовой ответственности организации, деловые партнеры представляют для организации более высокий риск взяточничества, когда действуют от имени организации или в ее интересах, чем когда предоставляют организации товары или услуги. Например, агент, помогающий организации получить контракт, может дать взятку менеджеру клиента организации, чтобы помочь организации выиграть контракт, и, таким образом, организация может нести ответственность за коррупционное поведение агента. В результате, организация, вероятно, проведет максимально полную проверку агента. С другой стороны, поставщик, продающий организации оборудование или материалы, не имеющий никакого отношения к

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

клиенты организации или должностные лица, имеющие отношение к деятельности организации, с меньшей вероятностью смогут дать взятку от имени организации или в ее интересах, и поэтому уровень должной осмотрительности в отношении поставщика может быть ниже;

2) уровень влияния организации на деловых партнеров также влияет на способность организации получать информацию непосредственно от этих деловых партнеров в рамках комплексной проверки. Организации может быть относительно легко потребовать от своих агентов и партнеров по совместному предприятию предоставить обширную информацию о себе в рамках комплексной проверки до того, как организация возьмет на себя обязательство работать с ними, поскольку у организации есть определенная степень выбора в отношении того, с кем она заключает договор в этой ситуации. Однако для организации может быть сложнее потребовать от клиента или заказчика предоставить информацию о себе или заполнить анкеты комплексной проверки. Это может быть связано с тем, что у организации не будет достаточного влияния на клиента или заказчика, чтобы иметь возможность сделать это (например, когда организация участвует в конкурсном тендере на оказание услуг клиенту);

e) комплексная проверка, проводимая организацией в отношении своих деловых партнеров, может включать, например:

1) анкета, отправленная деловому партнеру, в которой его просят ответить на указанные вопросы к в A.10.3.a).

2) поиск в Интернете информации о деловом партнере, его акционерах и высшем руководстве для выявления любой информации, связанной со взяточничеством;

3) поиск соответствующей информации в соответствующих правительственных, судебных и международных ресурсах;

4) проверка общедоступных списков организаций, которым ограничено или запрещено заключать контракты с государственными структурами, которые ведутся национальными или местными органами власти или многосторонними учреждениями, такими как Всемирный банк;

5) направление запросов соответствующим другим сторонам относительно этической репутации делового партнера;

6) назначение других лиц или организаций, обладающих соответствующими знаниями, для оказания помощи в проведении комплексной проверки процесс;

f) деловому партнеру могут быть заданы дополнительные вопросы на основе результатов первоначальной комплексной проверки (например, для объяснения любой неблагоприятной информации).

A.10.4 Должная осмотрительность не является идеальным инструментом. Отсутствие негативной информации не обязательно означает, что деловой партнер не представляет риска взяточничества. Наличие негативной информации не обязательно означает, что деловой партнер представляет риск взяточничества. Однако результаты должны быть тщательно оценены, и организация должна вынести рациональное решение на основе имеющихся у нее фактов. Общая цель заключается в том, чтобы организация навела разумные и соразмерные справки о деловом партнере, принимая во внимание предполагаемую деятельность делового партнера и присущий ей риск взяточничества, чтобы сформировать обоснованное суждение об уровне риска взяточничества, которому организация подвергается в случае сотрудничества с данным деловым партнером.

A.10.5 Проверка персонала рассматривается в пункте A.8.

A.11Финансовый контроль

Финансовый контроль – это системы и процессы управления, внедряемые организацией для надлежащего управления финансовыми операциями и их точного, полного и своевременного учета. Грамотно разработанные антикоррупционные финансовые механизмы контроля выполняют функцию сдержек и противовесов, предотвращая ненадлежащее поведение, повышая риск обнаружения и сбора информации для проведения расследования. В зависимости от размера организации и вида операции, применяемые организацией меры финансового контроля, которые могут снизить риск взяточничества, могут включать, например:

a) внедрение разделения обязанностей таким образом, чтобы одно и то же лицо не могло одновременно инициировать и одобрить оплата;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

б) внедрение соответствующих многоуровневых уровней полномочий для утверждения платежей (чтобы более крупные транзакции требовали одобрения более высокого уровня руководства);

c) проверка того, что назначение получателя платежа и выполненные работы или услуги были одобрены соответствующими механизмами одобрения организации;

г) требование не менее двух подписей при утверждении платежа;

е) требовать, чтобы к утверждениям об оплате прилагалась соответствующая подтверждающая документация;

е) ограничение использования наличных денег и внедрение эффективных методов контроля за денежными средствами;

g) требовать, чтобы классификации и описания платежей в счетах были точными и понятными;

h) проведение управленческого анализа через запланированные интервалы времени существенных финансовых операций;

i) проведение независимых финансовых аудитов в запланированные интервалы времени и их изменение, также в запланированные интервалы времени, лицо или организация, проводящие аудит.

A.12Нефинансовый контроль

Нефинансовые средства контроля – это системы и процессы управления, внедряемые организацией для обеспечения надлежащего управления закупочной, операционной, коммерческой и другими нефинансовыми аспектами ее деятельности. В зависимости от размера организации и вида деятельности, закупочная, операционная, коммерческая и другие нефинансовые средства контроля, внедряемые организацией для снижения риска взяточничества, могут включать, например, следующие:

а) использование одобренных подрядчиков, субподрядчиков, поставщиков и консультантов, прошедших процедуру предварительной квалификации, в рамках которой оценивается вероятность их участия во взяточничестве; эта процедура, вероятно, будет включать проверку, тип которой указан в пункте A.10;

б) оценка:

1) необходимость и законность услуг, которые должен предоставить деловой партнер (за исключением клиентов) или клиенты) организации,

2) были ли услуги оказаны надлежащим образом;

3) являются ли любые выплаты, подлежащие выплате деловому партнеру, разумными и соразмерными с учетом этих услуг. Это особенно важно для предотвращения риска того, что деловой партнер использует часть платежа, произведенного ему организацией, для дачи взятки от имени или в интересах организации. Например, если организация назначила агента для содействия продажам и ему должны быть выплачены комиссионные или гонорар за условные обязательства при заключении договора с организацией, организация должна быть обоснованно уверена в том, что выплата комиссионных является разумной и соразмерной с учетом законных услуг, фактически оказанных агентом, с учетом риска, принимаемого агентом в случае не заключения договора. Если выплачиваются несоразмерно большие комиссионные или гонорар за условные обязательства, существует повышенный риск того, что часть этих средств может быть неправомерно использована агентом, чтобы побудить должностное лицо или сотрудника клиента организации заключить договор с организацией. Организация также может потребовать от своих деловых партнеров предоставить документы, подтверждающие факт оказания услуг;

c) заключение контрактов, где это возможно и разумно, только после справедливого и, где это уместно, прозрачного состоялся конкурсный тендер с участием не менее трех конкурентов;

г) требование, чтобы для оценки заявок и утверждения заключения контракта было необходимо не менее двух человек;

е) внедрение разделения обязанностей таким образом, чтобы персонал, который утверждает размещение контракта, отличался от персонала, запрашивающего размещение контракта, и принадлежал к другому отделу или функции, чем те, кто управляет контрактом или утверждает работу, выполненную по контракту;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

f) требование наличия подписей не менее двух лиц на контрактах и на документах, которые изменяют условия контракта или одобряют выполненные работы или поставленные поставки по контракту;

g) установление более строгого управленческого надзора за операциями с потенциально высоким риском взяточничества;

h) защита целостности тендеров и другой ценочувствительной информации путем ограничения доступа к соответствующие люди;

i) предоставление соответствующих инструментов и шаблонов для оказания помощи персоналу (например, практические рекомендации, что можно и чего нельзя делать, схемы утверждения, контрольные списки, формы, рабочие процессы ИТ).

ПРИМЕЧАНИЕ. Дополнительные примеры средств контроля и рекомендаций приведены в ISO 37301.

A.13Внедрение системы управления противодействием взяточничеству подконтрольными организациями и деловыми партнерами

A.13.1 Общие положения

A.13.1.1 Требование, изложенное в пункте 8.5, обусловлено тем, что как контролируемые организации, так и деловые партнёры могут представлять для организации риск взяточничества. В таких случаях организация стремится избегать, например, следующих видов риска взяточничества:

а) дочернее предприятие организации дает взятку, в результате чего организация может быть привлечена к ответственности;

б) совместное предприятие или партнер по совместному предприятию, дающий взятку, чтобы получить работу для совместного предприятия, в котором организация участвует;

в) менеджер по закупкам заказчика или клиента, требующий взятку от организации в обмен на присуждение контракта;

d) клиент организации, требующий от организации назначить определенного субподрядчика или поставщика в обстоятельствах, когда руководитель клиента или государственный служащий может получить личную выгоду от такого назначения;

д) агент организации, дающий взятку менеджеру клиента организации от имени организация;

f) поставщик или субподрядчик организации, дающий взятку отделу закупок организации менеджера в обмен на заключение контракта.

A.13.1.2 Если контролируемая организация или деловой партнер внедрили меры контроля по борьбе со взяточничеством в отношении этих рисков, то соответствующий риск взяточничества для организации, как правило, снижается.

A.13.1.3 Требование 8.5 проводит различие между организациями, над которыми организация осуществляет контроль, и организациями, над которыми она не осуществляет контроль. Для целей настоящего требования организация осуществляет контроль над другой организацией, если она прямо или косвенно контролирует управление этой организацией. Организация может осуществлять контроль, например, над дочерней компанией, совместным предприятием или консорциумом посредством большинства голосов в совете директоров или посредством контрольного пакета акций. Организация не имеет контроля над другой организацией для целей настоящего требования только потому, что она поручает этой другой организации выполнение значительного объема работ.

A.13.2 Контролируемые организации

A.13.2.1 Разумно ожидать, что организация потребует от любой другой организации, находящейся под её контролем, внедрения разумных и соразмерных мер контроля за коррупцией. Это может быть достигнуто либо путём внедрения контролируемой организацией той же системы управления коррупцией, что и в самой организации, либо путём внедрения контролируемой организацией собственных конкретных мер контроля за коррупцией. Эти меры контроля должны быть разумными и соразмерными рискам взяточничества, с которыми сталкивается контролируемая организация, с учётом оценки рисков взяточничества, проведённой в соответствии с пунктом 4.5.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.13.2.2 Если деловой партнер контролируется организацией (например, совместное предприятие, над которым организация осуществляет управленческий контроль), то такой контролируемый деловой партнер подпадает под требования пункта 8.5.1.

A.13.3 Неконтролируемые деловые партнеры

A.13.3.1 В отношении деловых партнеров, которые не контролируются организацией, организация может не предпринимать шаги, требуемые пунктом 8.5.2 , чтобы требовать от делового партнера внедрения мер контроля по борьбе со взяточничеством в следующих обстоятельствах:

а) если деловой партнер не представляет риска взяточничества или представляет незначительный риск; или

б) когда деловой партнер представляет более чем низкий риск взяточничества, но меры контроля, которые может внедрить деловой партнер, не помогут снизить соответствующий риск (нет смысла настаивать на том, чтобы деловой партнер внедрил меры контроля, которые не помогут; однако в этом случае организация должна будет учесть этот фактор при оценке риска, чтобы принять решение о том, как и стоит ли продолжать отношения).

A.13.3.2 Это отражает разумность и соразмерность данного документа.

A.13.3.3 Если оценка риска взяточничества (см. 4.5) или комплексная проверка (см. 8.2) приходят к выводу, что неконтролируемый деловой партнер представляет более чем низкий риск взяточничества и что меры контроля по борьбе со взяточничеством, реализованные деловым партнером, помогут снизить этот риск взяточничества, организация должна предпринять следующие дополнительные шаги в соответствии с пунктом 8.5.

a) Организация определяет, имеются ли у делового партнера соответствующие антикоррупционные механизмы контроля, которые управляют соответствующим коррупционным риском. Организация должна принять это решение после проведения надлежащей комплексной проверки (см. пункт A.10). Организация стремится убедиться, что эти механизмы контроля управляют коррупционным риском, относящимся к сделке между организацией и деловым партнером. Организации не нужно проверять, имеются ли у делового партнера механизмы контроля над его более широкими коррупционными рисками. Обратите внимание, что как объем механизмов контроля, так и шаги, которые организация должна предпринять для проверки этих механизмов контроля, должны быть разумными и соразмерными соответствующему коррупционному риску. Если организация определила, насколько это возможно, что у делового партнера имеются соответствующие механизмы контроля, требование пункта 8.5 рассматривается в отношении этого делового партнера.

b) Если организация выявит, что у делового партнера отсутствуют соответствующие меры контроля за противодействием взяточничеству, позволяющие управлять соответствующими рисками взяточничества, или если невозможно проверить, действуют ли такие меры, организация предпринимает следующие дальнейшие шаги:

1) Если это осуществимо, организация требует от делового партнера внедрения мер контроля по борьбе со взяточничеством в отношении соответствующей сделки, проекта или деятельности.

2) В случаях, когда требовать от делового партнера внедрения антикоррупционных мер контроля практически невозможно, организация учитывает этот фактор при оценке рисков взяточничества, исходящих от делового партнера, и способа управления этими рисками. Это не означает, что организация не может продолжать отношения или сделку. Тем не менее, в рамках оценки риска взяточничества организация должна учитывать вероятность вовлечения делового партнера во взяточничество, а также учитывать отсутствие таких мер контроля при оценке общего риска взяточничества. Если организация считает, что риски взяточничества, исходящие от данного делового партнера, неприемлемо высоки, и их невозможно снизить другими способами (например, путем реструктуризации сделки), применяются положения пункта 8.8 .

A.13.3.4 Возможность организации требовать от неконтролируемого делового партнера внедрения мер контроля зависит от обстоятельств. Например:

a) Обычно это осуществимо, когда организация оказывает значительное влияние на делового партнера. Например, когда организация назначает агента для действий от своего имени в сделке или субподрядчика на большой объем работ. В этом случае организация, как правило, может сделать внедрение мер по борьбе со взяточничеством условием назначения.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

б) Обычно это нецелесообразно, если организация не имеет существенного влияния на делового партнера, например

1) заказчик проекта;

2) конкретный субподрядчик или поставщик, назначенный заказчиком;

3) крупный субподрядчик или поставщик, когда переговорная сила поставщика или субподрядчика намного превышает силу организации (например, когда организация закупает компоненты у крупного поставщика на стандартных условиях поставщика).

c) Обычно это нецелесообразно, если у делового партнера нет ресурсов или опыта для возможность реализации контроля.

A.13.3.5 Виды контроля, требуемые организацией, зависят от обстоятельств. Они должны быть разумными и соразмерными коррупционному риску и, как минимум, охватывать соответствующий коррупционный риск. В зависимости от характера делового партнера и характера коррупционного риска, который он представляет, организация может, например, предпринять следующие шаги:

a) В случае если деловой партнер представляет высокий риск взяточничества и выполняет большой и сложный объем работ, организация может потребовать от делового партнера внедрения средств контроля, эквивалентных тем, которые требуются в настоящем документе в отношении рисков взяточничества, которые он представляет для организации.

b) В случае делового партнера среднего размера и среднего уровня риска взяточничества организация может потребовать от делового партнера внедрения некоторых минимальных требований по борьбе со взяточничеством в отношении сделки, например, политики по борьбе со взяточничеством, обучения соответствующих сотрудников, назначения менеджера, ответственного за соблюдение требований в отношении сделки, контроля за ключевыми платежами и порядка подчиненности.

c) В случае с партнерами по малому бизнесу, имеющими весьма специфическую сферу деятельности (например, агент или мелкий поставщик), организация может потребовать обучения соответствующих сотрудников, а также контроля за ключевыми платежами, подарками и гостеприимством.

A.13.3.6 Средства контроля должны действовать только в отношении транзакций между организацией и деловым партнером (хотя на практике деловой партнер может иметь средства контроля в отношении всего своего бизнеса).

A.13.3.7 Выше приведены лишь примеры. Важно, чтобы организация выявила ключевые коррупционные риски, связанные с данной сделкой, и потребовала, насколько это практически осуществимо, от делового партнера внедрения разумных и соразмерных мер контроля этих ключевых коррупционных рисков.

A.13.3.8 Организация обычно предъявляет эти требования к неконтролируемому деловому партнеру в качестве предварительного условия для работы с деловым партнером и/или в качестве части контрактной документации.

A.13.3.9 Организация не обязана проверять полное соблюдение этих требований неконтролируемым деловым партнером. Однако организация должна предпринять разумные шаги, чтобы убедиться в их соблюдении деловым партнером (например, запросив у делового партнера копии соответствующих документов, содержащих политику компании). В случаях высокого риска взяточничества (например, в случае агента) организация может внедрить процедуры мониторинга, отчетности и/или аудита.

A.13.3.10, Поскольку внедрение мер контроля за коррупцией может занять некоторое время, организации, указанной в пункте вероятно, будет разумно предоставить своим деловым партнерам время для внедрения таких мер. Организация может продолжать сотрудничество с этим деловым партнером в это время, но отсутствие таких мер контроля будет учитываться при оценке рисков и проведении комплексной проверки. Тем не менее, организации следует рассмотреть возможность требования права расторжения соответствующего договора или соглашения, если деловой партнер не внедрит требуемые меры контроля эффективно и своевременно.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.14Обязательства по борьбе со взяточничеством

A.14.1 Данное требование о получении антикоррупционных обязательств применяется только в отношении деловых партнеров, которые представляют более чем низкий риск взяточничества.

A.14.2 Риск взяточничества в отношении сделки, вероятно, будет низким, например:

а) когда организация закупает небольшое количество товаров очень низкой стоимости;

б) когда организация бронирует авиабилеты или номера в гостиницах онлайн напрямую у авиакомпаний или отелей;

в) когда организация поставляет малоценные товары или услуги напрямую потребителю (например, продукты питания, фильмы билеты).

A.14.3 В этих случаях организация не обязана получать антикоррупционные обязательства от поставщиков или клиентов с низким уровнем коррупционного риска.

A.14.4 В случае, если деловой партнер представляет более чем низкий риск взяточничества, организация должна, где это осуществимо, получить от этого делового партнера обязательства по борьбе со взяточничеством.

a) Обычно требование принятия таких обязательств имеет смысл, когда организация оказывает влияние на делового партнёра и может настоять на принятии этих обязательств. Организация, вероятно, сможет потребовать принятия таких обязательств, например, когда назначает агента для действий от своего имени в сделке или назначает субподрядчика для выполнения большого объёма работ.

b) Организация может не обладать достаточным влиянием, чтобы требовать выполнения этих обязательств, например, в отношении отношений с крупными заказчиками или клиентами, или когда организация закупает компоненты у крупного поставщика на стандартных условиях поставщика. В этих случаях отсутствие таких положений не означает, что проект или отношения не должны продолжаться, но отсутствие таких обязательств следует рассматривать как значимый фактор при оценке риска взяточничества и комплексной проверке, проводимой в соответствии с пунктами 4.5 и 8.2.

A.14.5 Эти обязательства должны быть по возможности оформлены в письменном виде. Это может быть отдельный документ об обязательствах или часть договора между организацией и деловым партнером.

A.15Подарки, гостеприимство, пожертвования и аналогичные выгоды

A.15.1 Организация должна осознавать, что подарки, знаки гостеприимства, пожертвования и другие выгоды могут быть восприняты третьим лицом (например, конкурентом, прессой, прокурором или судьей) как имеющие целью взяточничество, даже если ни даритель, ни получатель не имели в виду ничего подобного. Полезным механизмом контроля является максимально возможное недопущение любых подарков, знаков гостеприимства, пожертвований и других выгод, которые могут быть обоснованно восприняты третьим лицом как имеющие целью взяточничество.

A.15.2 Преимущества, упомянутые в пункте 8.7, могут включать, например:

а) подарки, развлечения и гостеприимство;

б) политические или благотворительные пожертвования;

в) поездка представителя клиента или официального лица;

г) расходы на рекламу;

д) спонсорство;

f) общественные блага;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

ж) обучение;

з) членство в клубах;

i) личные одолжения;

j) конфиденциальная и привилегированная информация.

A.15.3 В отношении подарков и гостеприимства процедуры, реализуемые организацией, могут, например, быть направлены на:

а) контролировать размер и частоту подарков и гостеприимства путем:

1) полный запрет на любые подарки и гостеприимство;

2) разрешение подарков и гостеприимства, но ограничение их посредством ссылки на такие факторы, как:

i) максимальные расходы (которые могут варьироваться в зависимости от места и типа подарка и гостеприимство);

ii) частота (относительно небольшие подарки и проявления гостеприимства могут накапливаться в больших суммах, если их повторять);

iii) выбор времени (например, не во время или непосредственно перед или после тендерных переговоров);

iv) разумность (с учетом местоположения, сектора и старшинства дарителя или получателя);

v) личность получателя (например, лица, имеющего право заключать контракты или утверждать разрешения, сертификаты) или платежи);

vi) взаимность (никто в организации не может получить подарок или знак гостеприимства, превышающий установленную ценность) которые им разрешено давать);

vii) правовая и нормативная среда (в некоторых местах и организациях могут действовать запреты или меры контроля);

б) требовать предварительного одобрения подарков и гостеприимства, превышающих определенную стоимость или частоту, со стороны соответствующего органа менеджер;

c) требовать, чтобы подарки и гостеприимство, превышающие определенную стоимость или частоту, делались открыто, эффективно документировались (например, в реестре или бухгалтерской книге) и контролировались.

A.15.4 В отношении политических или благотворительных пожертвований, спонсорства, рекламных расходов и общественных выгод процедуры, реализуемые организацией, могут, например, быть разработаны для:

а) запрещать платежи, которые предназначены для оказания влияния или могут обоснованно рассматриваться как оказывающие влияние на тендерное или иное решение в пользу организации;

b) провести комплексную проверку политической партии, благотворительной организации или другого получателя, чтобы определить, являются ли они законными и не используются ли они в качестве канала для взяточничества (например, поиск в Интернете или другие соответствующие запросы для выяснения того, имеют ли руководители политической партии или благотворительной организации репутацию лиц, занимающихся взяточничеством или аналогичным преступным поведением, или связаны ли они с проектами или клиентами организации);

в) требовать, чтобы соответствующий менеджер одобрил платеж;

г) требовать публичного раскрытия информации о платеже;

е) убедиться, что выплата разрешена действующим законодательством и нормативными актами;

f) избегать внесения взносов непосредственно до, во время или сразу после переговоров по контракту.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.15.5 В отношении поездок представителей клиентов или государственных служащих процедуры, реализуемые организацией, могут, например, быть направлены на:

а) разрешать только те платежи, которые разрешены процедурами клиента или государственного органа и применимыми законы и правила;

б) разрешать только те поездки, которые необходимы для надлежащего выполнения обязанностей представителя клиента или государственного служащего (например, для проверки процедур обеспечения качества организации на ее заводе);

в) требовать, чтобы соответствующий руководитель организации одобрил платеж;

d) требовать, если это возможно, чтобы руководитель государственного служащего, работодатель или антикоррупционная служба были уведомлены о транспортные расходы и гостеприимство, которые необходимо обеспечить;

е) ограничить выплаты необходимыми расходами на проезд, проживание и питание, непосредственно связанными с разумный маршрут путешествия;

f) ограничить сопутствующие развлечения до разумного уровня в соответствии с политикой организации в отношении подарков и гостеприимства;

ж) запрещать оплачивать расходы членов семьи или друзей;

з) запретить оплату расходов на отпуск или отдых.

A.16 Внутренний аудит

A.16.1 Требование пункта 9.2 не означает, что организация обязана иметь собственную отдельную службу внутреннего аудита. Оно обязывает организацию назначить соответствующую, компетентную и независимую службу или лицо, ответственное за проведение этого аудита. Организация может использовать третью сторону для реализации всей своей программы внутреннего аудита или может привлечь третью сторону для реализации отдельных частей существующей программы.

A.16.2 Периодичность аудита зависит от требований организации. Вероятно, каждый год для аудита будут отбираться отдельные проекты, контракты, процедуры, средства контроля и системы.

A.16.3 Отбор выборки может быть основан на оценке риска, например, проект с высоким риском взяточничества будет выбран для аудита в приоритетном порядке по сравнению с проектом с низким риском взяточничества.

A.16.4 Аудиты, как правило, необходимо планировать заранее, чтобы у соответствующих сторон были необходимые документы и время. Однако в некоторых случаях организация может счесть целесообразным провести аудит, которого проверяемые стороны не ожидают.

A.16.5 Если в организации имеется руководящий орган, руководящий орган может также определять выбор и частоту аудиторских проверок организации по своему усмотрению, чтобы обеспечить независимость и гарантировать, что аудиты направлены на основные области коррупционного риска организации. Руководящий орган может также потребовать доступ ко всем аудиторским отчетам и результатам, а также сообщить руководящему органу о любых аудиторских проверках, выявляющих определенные виды повышенного коррупционного риска или индикаторы коррупционного риска, после завершения аудита.

A.16.6 Целью аудита является предоставление руководящему органу и высшему руководству разумных гарантий того, что система управления противодействием взяточничеству внедрена и функционирует эффективно, чтобы помочь предотвратить и обнаружить взяточничество, а также обеспечить сдерживающий фактор для любого потенциально коррумпированного персонала (поскольку они будут знать, что их проект или отдел могут быть выбраны для аудита).

A.17Документированная информация

Документированная информация в соответствии с пунктом 7.5.1 может включать в себя:

а) ознакомление персонала с политикой противодействия взяточничеству;

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

б) предоставление антикоррупционной политики деловым партнерам, которые представляют более чем низкий риск взяточничества;

c) политики, процедуры и средства контроля системы управления противодействием взяточничеству;

г) результаты оценки риска взяточничества (см. 4.5);

e) предоставлено обучение по борьбе со взяточничеством (см. 7.3);

f) проведена комплексная проверка (см. 8.2);

ж) меры, принятые для внедрения системы управления противодействием взяточничеству;

h) утверждения и записи о подарках, гостеприимстве, пожертвованиях и аналогичных выгодах, предоставленных и полученных (см. 8.7);

i) действия и результаты по вопросам, вызывающим обеспокоенность в отношении:

1) любые недостатки системы управления противодействием взяточничеству;

2) случаи покушения, подозрения или фактического взяточничества;

j) результаты мониторинга, расследования или аудита, проведенного организацией или третьими лицами.

A.18Расследование и борьба со взяточничеством

A.18.1 Настоящий документ требует от организации внедрения соответствующих процедур расследования и реагирования на любые случаи взяточничества или нарушения антикоррупционных мер, о которых сообщается, которые обнаруживаются или о которых имеются обоснованные подозрения. Порядок расследования и реагирования организации на конкретные случаи зависит от обстоятельств. Каждая ситуация уникальна, и реакция организации должна быть разумной и соразмерной обстоятельствам. Сообщение о серьёзном подозрении на взяточничество потребует гораздо более срочных, серьёзных и подробных мер, чем незначительное нарушение антикоррупционных мер. Приведённые ниже рекомендации носят рекомендательный характер и не должны рассматриваться как предписания.

A.18.2 Предпочтительно, чтобы все сообщения о подозрениях или фактах взяточничества, а также о нарушениях антикоррупционных мер направлялись в службу по борьбе со взяточничеством. Если сообщения изначально поступают другому лицу, процедуры организации должны предусматривать скорейшую передачу сообщения в службу по борьбе со взяточничеством. В некоторых случаях служба по борьбе со взяточничеством сама выявляет подозрения или нарушения.

A.18.3 Процедура должна определять, кто несет ответственность за принятие решения о порядке расследования и решения вопроса. Например:

а) небольшая организация может внедрить процедуру, согласно которой все проблемы, независимо от их масштаба, должны немедленно докладываться службой по борьбе со взяточничеством высшему руководству для принятия высшим руководством решения о том, как реагировать;

б) более крупная организация может внедрить процедуру, в рамках которой:

1) мелкие проблемы решаются отделом по борьбе со взяточничеством, составляется краткий отчет по всем мелким проблемам доводится до сведения высшего руководства с запланированной периодичностью;

2) Отдел по борьбе со взяточничеством немедленно сообщает о серьезных проблемах высшему руководству, которое принимает решение о том, как реагировать.

A.18.4 При выявлении любой проблемы высшее руководство или антикоррупционная служба (в зависимости от ситуации) должны оценить известные факты и потенциальную серьёзность проблемы. Если у них недостаточно фактов для принятия решения, им следует начать расследование.

A.18.5 Расследование должно проводиться лицом, не участвовавшим в расследовании. Это может быть сотрудник отдела по борьбе со взяточничеством, служба внутреннего аудита, другой соответствующий руководитель или соответствующая третья сторона. Лицу, проводящему расследование, высшее руководство должно предоставить соответствующие полномочия, ресурсы и доступ для эффективного проведения расследования. Желательно, чтобы лицо, проводящее расследование, прошло обучение или

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Предыдущий опыт проведения расследований. Следствие должно оперативно установить факты и собрать все необходимые доказательства, например:

а) проведение расследований для установления фактов;

б) сбор всех соответствующих документов и других доказательств;

в) получение свидетельских показаний;

г) где это возможно и разумно, требовать, чтобы отчеты по данному вопросу были составлены в письменной форме и подписаны лица, их изготавливающие.

A.18.6 При проведении расследования и любых последующих действий организация должна учитывать соответствующие факторы, например:

а) применимое законодательство (может потребоваться юридическая консультация);

б) безопасность персонала;

в) риск диффамации при высказывании мнений;

г) защита лиц, подающих сообщения, и других лиц, участвующих в сообщении или упомянутых в нем (см. 8.9);

д) потенциальная уголовная, гражданская и административная ответственность, финансовые потери и репутационный ущерб для организации и отдельных лиц;

f) любое юридическое обязательство или выгода для организации в связи с представлением отчетов властям;

ж) сохранение конфиденциальности вопроса и расследования до тех пор, пока факты не будут установлены;

з) необходимость для высшего руководства требовать полного сотрудничества персонала при расследовании.

A.18.7 Результаты расследования должны быть доведены до сведения высшего руководства или отдела по борьбе со взяточничеством, в зависимости от обстоятельств. Если результаты доводятся до сведения высшего руководства, они также должны быть доведены до сведения отдела по борьбе со взяточничеством.

A.18.8 После завершения расследования и/или получения достаточной информации для принятия решения организация должна предпринять соответствующие последующие действия. В зависимости от обстоятельств и серьёзности проблемы, они могут включать одно или несколько из следующих действий:

а) прекращение, выход из или изменение участия организации в проекте, сделке или контракт;

б) возврат или истребование любой неправомерно полученной выгоды;

в) дисциплинарные меры в отношении ответственного персонала (которые, в зависимости от серьезности проблемы, могут варьироваться от предупреждение за незначительное правонарушение до увольнения за серьезное правонарушение);

г) сообщить об этом властям;

е) если имело место взяточничество, принятие мер по предотвращению или пресечению любых возможных вытекающих из этого правонарушений (например, ложная отчетность, которая может иметь место, если взятка ложно указана в счетах, налоговое правонарушение, если взятка неправомерно вычитается из дохода, или отмывание денег, если речь идет о доходах, полученных преступным путем).

A.18.9 Организация должна проанализировать свои процедуры по борьбе со взяточничеством, чтобы выяснить, возникла ли проблема из-за несоответствия ее процедур, и если это так, она должна предпринять немедленные и соответствующие шаги по улучшению своих процедур.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.19Мониторинг

A.19.1 Мониторинг системы управления противодействием взяточничеству может включать, например, следующие области:

а) эффективность обучения;

б) эффективность контроля, например, путем выборочного тестирования результатов;

в) эффективность распределения обязанностей по выполнению требований системы управления противодействием взяточничеству;

г) эффективность устранения ранее выявленных нарушений;

д) случаи, когда внутренние аудиты не проводятся в соответствии с графиком.

A.19.2 Мониторинг соблюдения требований может включать, например, следующие области:

— несоответствия и «почти промахи» (инциденты без неблагоприятных последствий);

— случаи несоблюдения требований по борьбе со взяточничеством;

— случаи, когда цели не достигаются;

— состояние культуры соответствия.

ПРИМЕЧАНИЕ. См. ISO 37301.

A.19.3 Организация может проводить самооценку через запланированные промежутки времени как в масштабах всей организации, так и в ее частях для оценки эффективности системы управления противодействием взяточничеству (см. 9.4).

A.20Планирование и реализация изменений

A.20.1 Адекватность и эффективность системы управления противодействием взяточничеству должны оцениваться на постоянной и регулярной основе с использованием нескольких методов, например, проверок внутренними аудиторами (см. 9.2), руководством (см. 9.3) и функцией по борьбе со взяточничеством (см. 9.4).

A.20.2 Организация должна рассмотреть результаты и итоги таких оценок, чтобы определить, есть ли необходимость или возможность изменить систему управления противодействием взяточничеству.

A.20.3 Чтобы обеспечить сохранение целостности системы управления противодействием взяточничеству и ее эффективности, изменения в отдельных элементах системы управления должны учитывать зависимость и влияние таких изменений на эффективность системы управления в целом.

A.20.4 Если организация определяет необходимость внесения изменений в систему управления противодействием взяточничеству, такие изменения должны осуществляться в плановом порядке с учетом следующего:

а) цель изменений и их возможные последствия;

б) целостность системы управления противодействием взяточничеству;

в) наличие ресурсов;

г) распределение или перераспределение обязанностей и полномочий;

е) темпы, масштабы и сроки внедрения изменений.

A.20.5 Усовершенствования системы управления противодействием взяточничеству в результате мер, принятых в ответ на любое несоответствие (см. 10.2) , а также в результате постоянных улучшений (см. 10.1) должны осуществляться в рамках одного и того же подхода.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

A.21Государственные должностные лица

A.21.1 Термин «государственное должностное лицо» (см. 3.26) широко определяется во многих антикоррупционных законах.

A.21.2 Приведенный ниже список не является исчерпывающим, и не все примеры применимы во всех юрисдикциях. При оценке рисков взяточничества организация должна учитывать категории государственных служащих, с которыми она взаимодействует или может взаимодействовать.

A.21.3 Термин «публичное должностное лицо» может включать следующее:

а) лица, занимающие государственные должности на национальном, государственном/провинциальном или муниципальном уровне, включая членов законодательных органов, лиц, занимающих исполнительные должности и судебных органов;

б) должностные лица политических партий;

в) кандидаты на государственную должность;

г) государственные служащие, в том числе служащие министерств, государственных агентств, административных органов трибуналы и общественные советы;

е) должностные лица государственных международных организаций, например Всемирного банка, Организации Объединенных Наций, Международного Валютный фонд;

f) работники государственных предприятий, если только предприятие не осуществляет свою деятельность на обычной коммерческой основе на соответствующем рынке, т.е. на основе, которая по существу эквивалентна основе частного предприятия, без преференциальных субсидий или иных привилегий (см. ссылку [19]).

A.21.4 Во многих юрисдикциях родственники и близкие партнеры государственных должностных лиц также считаются государственными должностными лицами для целей антикоррупционного законодательства.

A.22Инициативы по борьбе со взяточничеством

Хотя это и не является требованием настоящего документа, организация может посчитать полезным участие или принять во внимание рекомендации любых отраслевых или иных инициатив по борьбе со взяточничеством, которые пропагандируют или публикуют примеры надлежащей практики борьбы со взяточничеством, имеющие отношение к деятельности организации.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

Библиография

[1] ISO 9000, Системы менеджмента качества — Основы и словарь

[2] ISO 9001, Системы менеджмента качества — Требования

[3] ISO 14001, Системы экологического менеджмента — Требования и руководство по применению

[4] ISO/IEC 17000, Оценка соответствия — Терминология и общие принципы

[5] ISO 19011, Руководство по аудиту систем менеджмента

[6] ISO 22000, Системы менеджмента безопасности пищевых продуктов. Требования к любой организации в пищевой цепочке

[7] ISO 26000, Руководство по социальной ответственности

[8] ISO/IEC 27001, Информационная безопасность, кибербезопасность и защита конфиденциальности — Системы управления информационной безопасностью — Требования

[9] ISO 31000, Управление рисками — Руководящие принципы

[10] ISO 31022, Управление рисками — Руководство по управлению правовыми рисками

[11] ISO 37000:2021, Управление организациями — Руководство

[12] ISO 37002, Системы управления осведомительством — Руководящие принципы

[13] ISO/TS 37008, Внутренние расследования организаций — Руководство

[14] ISO 37009:—, Конфликт интересов в организациях — Руководящие принципы

[15] ISO 37301, Системы управления соответствием — Требования и руководство по применению

[16] Руководство ISO/IEC 2, Стандартизация и связанная с ней деятельность — Общий словарь

[17] Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции, Нью-Йорк, 2004 г. Доступно по адресу: https://www.unodc.org/documents/treaties/UNCAC/Publications/Convention/08-50026_E.pdf

[18] Организация экономического сотрудничества и развития, Конвенция о борьбе со взяточничеством Иностранные должностные лица в международных деловых операциях и связанных с ними документах, Париж, 2010 г.

[19] Организация экономического сотрудничества и развития, Руководство по передовой практике внутреннего Контроль, этика и соответствие требованиям, Париж, 2010 г.

[20] Организация экономического сотрудничества и развития, Комментарии к Конвенции о Борьба с подкупом иностранных должностных лиц в международных деловых операциях, 21 ноября 1997 г.

[21] Глобальный договор Организации Объединенных Наций/Transparency International, Руководство по отчетности на 10-й день принцип борьбы с коррупцией, 2009 г.

[22] Международная торговая палата, Transparency International, Глобальный договор Организации Объединенных Наций и Всемирный экономический форум, RESIST: Противодействие вымогательству и подстрекательству в международных транзакциях. Корпоративный инструмент для обучения сотрудников, 2010 г.

[23] Международная торговая палата, Правила по борьбе с коррупцией, Париж, 2011 г.

[24] Transparency International, Деловые принципы противодействия взяточничеству и связанные с ними инструменты, Берлин, 2013

[25] Transparency International, Индекс восприятия коррупции

[26] Transparency International, Индекс взяткодателей

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

[27] Всемирный банк, Показатели мирового государственного управления

[28] Международная сеть корпоративного управления, Заявление и руководство ICGN по борьбе с коррупцией Практики, Лондон, 2009

[29] Всемирный экономический форум. Принципы партнерства против коррупции для противодействия взяточничеству, инициатива Всемирного экономического форума в партнерстве с Transparency International и Базельским институтом управления, Женева.

[30] Комитет организаций-спонсоров Комиссии Тредвея (COSO): Внутренний контроль – Интегрированная структура, май 2013 г.

© ISO 2025 – Все права защищены

Machine Translated by Google

ИКС 03.100.02; 03.100.01;
03.100.70

Цена рассчитана на 47 страницы

© ИСО 2025
Все права защищены