

Информационный бюллетень по вопросам борьбы с мошенничеством и коррупцией



Представляем вашему вниманию новый выпуск «Информационного бюллетеня по вопросам борьбы с мошенничеством и коррупцией», подготовленный специалистами КПМГ.

Бюллетень, выпускаемый в электронном виде, содержит обзор статей по противодействию взяточничеству, коррупции и мошенничеству в России и СНГ, а также Центральной и Восточной Европе.

В одной из статей этого выпуска мы приводим результаты недавнего исследования строительного сектора Словакии, согласно которому примерно один из пяти респондентов считает, что получить госконтракт без дачи взятки невозможно.

Очевидно, что строительные компании сильно подвержены коррупционным рискам. Многие из них финансируются за счет бюджетных средств, и — как мы уже рассказывали в предыдущем выпуске нашего бюллетеня — в некоторых странах сложилась коррупционная практика продажи того влияния, которым обладают те, кто может воздействовать на принятие решений ради получения финансовой выгоды. И от этого негативного влияния не застрахованы даже те компании, которые обслуживают исключительно частных клиентов.

Несмотря на то что искушение поддаться этому влиянию и давать взятки для получения контрактов может быть велико, необходимо соотносить крат-

косрочную выгоду с возможными расходами в долгосрочной перспективе. Помимо очевидных рисков наложения штрафов или лишения свободы лиц, задействованных во взяточничестве, многие страны уже начали составлять черные списки, попав в которые компании, вовлеченные во взяточничество, уже не могут участвовать в тендерах на получение государственных контрактов. Для компании, деятельность которой напрямую зависит от получения госконтрактов, попадание в такой черный список может представлять угрозу для ее существования.

Чтобы уменьшить подобные риски, недостаточно просто иметь антикоррупционную политику в компании. Подобные процедуры могут быть эффективными, только если они надлежащим образом доводятся до сведения сотрудников на всех уровнях организации и дополняются соответствующими средствами контроля. Непреодолимое желание директора по продажам достичь определенных финансовых показателей может возбудить над необходимостью соблюдения нормативных требований, особенно если внутри компании бытует мнение, что незаконные действия могут остаться нераскрытыми.

Мы надеемся, что наш бюллетень будет полезен для вас!

Иван Тягун
Руководитель Группы форензик
КПМГ в России и СНГ

Форензик
Октябрь 2014 г. / Выпуск №2–3

Международный обзор новостей

- Россия
- Украина
- Беларусь
- Чехия
- Бельгия
- Польша
- Румыния
- Сербия
- Словакия

Контакты:

Иван Тягун
Руководитель Группы форензик
КПМГ в России и СНГ
Партнер
Т: +7 (495) 937 4477 (доб. 15436)
Ф: +7 (495) 937 4499
М: +7 (919) 769 7598
E: ityagoun@kpmg.ru

www.kpmg.ru

Информация, содержащаяся в настоящем документе, носит общий характер и подготовлена без учета конкретных обстоятельств того или иного лица или организации. Хотя мы неизменно стремимся представлять своевременную и точную информацию, мы не можем гарантировать того, что данная информация окажется столь же точной на момент получения или будет оставаться столь же точной в будущем. Предпринимать какие-либо действия на основании такой информации можно только после консультаций с соответствующими специалистами и тщательного анализа конкретной ситуации.

© 2014 ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

KPMG, логотип KPMG и слоган "cutting through complexity" являются зарегистрированными товарными знаками или товарными знаками ассоциации KPMG International.

Россия

Глава Антиторрупционного департамента находится в тюрьме за получение взятки

Глава Антиторрупционного департамента одного крупного регионального центра приговорен к тюремному заключению за получение взяток. Было доказано, что чиновнику заплатили за то, чтобы он не применял никаких санкций в отношении директора одного из местных детских домов. Директор не имела права занимать данную должность, так как у нее не было необходимой для этого квалификации.

Ситуация стала известной после проведения официального расследования. По словам обвиняющей стороны, государственный чиновник готов был закрыть глаза на упомянутый факт в обмен на сумму 400 000 рублей (8 300 евро), которая впоследствии была уменьшена до 250 000 рублей (5 200 евро).

Чиновник госдепартамента был осужден за получение взятки, а директор детского дома была признана виновной за посредничество в совершении преступления. Оба лица были приговорены к 7-летнему сроку тюремного заключения и оштрафованы на 15 млн рублей (313 000 евро).

Запрос на приостановку тендера в связи с заявлениями о мошенничестве при подаче заявок

Общественная организация обратилась в российские антимонопольные органы с жалобой относительно тендера на строительство медицинского учреждения. По словам представителей организации, ряд государственных служащих вступили в преступный сговор в мошеннических целях: они поменяли технические требования к оборудованию в пользу определенного поставщика и объединили не связанные друг с другом операции, такие как строительные работы, оснащение и установка медицинского оборудования, которые было бы целесообразно разбить на разные лоты.

Потенциальный ущерб для государственного бюджета оценивается в 56 млн евро.

Проверка руководителей ОАО «Роснано» по подозрению в крупных махинациях

В отношении финансового директора и некоторых членов совета директоров ОАО «Роснано» — предприятия, принадлежащего государству и специализирующегося на разработке нанотехнологий — проводится проверка на предмет их участия в растрате средств.

Руководители компании подозреваются в необоснованной передаче на подряд определенных бизнес-услуг сторонним организациям, члены совета директоров которых имели личную финансовую заинтересованность.

Ущерб для государственного бюджета оценивается на сумму в размере 6,25 млн евро.

Украина

Сотрудник Киевского банка присвоил более 38 млн гривен со счетов клиентов

Прокуратура одного из районов Киева отправила на рассмотрение в суд дело по обвинению сотрудника одного из столичных банков, который незаконно присвоил более 38 млн грн. (около 2,4 млн евро).

Следствие установило, что на протяжении 6 лет сотрудник перечислял средства от имени клиентов банка на счета подставных лиц. За каждую такую транзакцию эти лица получали 500 гривен (около 32 евро), а перечисленные деньги возвращали организатору мошенничества.

Уголовное дело по факту хищения государственного имущества

Генеральная прокуратура Украины возбудила уголовное дело по факту растраты государственного имущества должностными лицами государственного предприятия «Таврийское». В результате растраты потенциальные убытки могут составить 2,8 млн грн. (около 160 000 евро). Указанные лица присвоили необоротные активы на сумму 2,3 млн грн. без разрешения Министерства аграрной политики Украины. Также в ходе проведенной инвентаризации была установлена недостача на сумму 0,5 млн грн.

Генеральная прокуратура Украины возбудила уголовное дело против главы парламентской фракции по обвинению в злоупотреблении властью

На основании информации, раскрытой Генеральной прокуратурой, он обвиняется в том, что будучи народным депутатом оказывал давление на сотрудников государственного предприятия, требуя, чтобы они закупали оборудование только у двух фирм, которые принадлежали членам его семьи. Потенциальный убыток оценивается более чем в 100 млн грн. (6,2 млн евро) за счет увеличения цены в почти в 2,5 раза.

Беларусь

Коррупция на виноградниках

Заместителя генерального директора по производству, обслуживанию и закупкам крупного производителя вин обвиняют во взяточничестве.

Результаты проведенной проверки указывают на то, что он получил взятку в размере 5 000 долл. США (3 700 евро) за принятие решений в тендерах в пользу определенных фирм, а также за продление сроков действия существующих контрактов на экспедирование грузов и поставку сырья.

Ответчику грозят лишение свободы сроком до 10 лет и конфискация имущества.

Банкир арестован по обвинению в хищении

Арестован бывший руководитель отдела расчетно-кассового обслуживания одного из крупнейших банков Беларуси — ему предъявлены обвинения в хищении суммы в размере 300 000 евро. По версии следствия, используя свое служебное положение в банке, обвиняемый организовал серию денежных переводов без оформления соответствующих платежных поручений.

Обналичив указанную сумму, ответчик ударился в бег и почти 4 года находился в международном розыске. В феврале 2014 года беглец был арестован российской полицией и экстрадирован в Беларусь.





Убытки от мошенничества на птицеферме оцениваются в 285 000 евро

Бывший генеральный директор птицеводческой фермы назначил иностранную компанию единственным поставщиком кормов и пищевых добавок. На протяжении нескольких лет корма приобретались по завышенным ценам, в результате чего птицеферма понесла убытки в размере примерно 285 000 евро.

Подозрения в мошенничестве возникли после того, как бывший генеральный директор построил себе шикарный особняк в сельской местности и приобрел ряд дорогостоящих вещей. После этого он был арестован и обвинен в превышении служебных полномочий.

Чехия

Незаконные действия в рамках тендера для больницы в Праге

Антикоррупционная полиция арестовала четырех лиц по обвинению в совершении незаконных действий в рамках тендера по оцифровке архивной медицинской документации. Среди обвиняемых – бывший руководитель больницы, его бывший заместитель и два бывших сотрудника больницы.

Предполагается, что обвиняемые отклонили ряд тендерных предложений и присудили контракт фирме, в которой они имеют финансовый интерес. Убытки больницы оцениваются примерно в 50 млн чешских крон (1,8 млн евро).

Подразделение «Кобра» выявляет налоговые махинации

Действия подразделения по борьбе с финансовыми преступлениями «Кобра» позволили предотвратить мошенничество в налоговой сфере со стороны топливной компании в Чехии. Потенциальные убытки государства оцениваются на сумму в размере 23,5 млн евро.

Компания осуществляла импорт в Чехию больших объемов топлива без декларирования или уплаты налогов. Более того, она выставила клиентам НДС к оплате, но не декларировала этот факт и использовала такой «доход» для ввоза дополнительных объемов топлива. Два руководителя компании ранее привлекались к ответственности по статьям, связанным с налоговыми преступлениями.

Налоговая задолженность компании перед государством составляет 108 000 евро. Если компания найдет денежные средства, чтобы погасить задолженность по налогам, то указанные лица не будут привлечены к ответственности и смогут продолжить вести свою коммерческую деятельность.

Мошеннические действия на рынке солнечной энергии

В рамках расследования, проводимого в секторе возобновляемых источников энергии, чешская полиция арестовала четырех лиц по обвинению в фальсификации документов. Именно это позволило определить фактическую дату завершения строительства завода по производству солнечной энергии.

Преступники решили подделать документы, поскольку истек срок действия государственных субсидий: заводам, вводимым в эксплуатацию до 2010 года, гарантировалась более высокая закупочная цена на электричество, чем предприятиям, строительство которых завершалось после 2010 года. В результате умышленного искажения данных прибыль собственников завода по выработке солнечной энергии предположительно составила 7,2 млн евро.

Собственникам завода, владельцу строительной компании и инспектору по строительству предъявлены обвинения, предусматривающие наказание в виде лишения свободы сроком до 10 лет.

Венгрия

На пляжных фото запечатлены «участники конференции»

Размещение в социальных сетях фотографий представителей городских властей и руководителей компаний, финансируемых из городского бюджета, на которых они загорают, ловят рыбу и пьют коктейли на пляжах Флориды в то время, когда они должны были присутствовать на конференции по энергетическим вопросам, может привести к проведению проверки по факту незаконного присвоения средств.

Помимо обличающих фотографий, размещенных самими незадачливыми «участниками», выяснилось, что другие участники конференции даже не подозревали, что на конференции будет присутствовать делегация из Венгрии.

Польша

Верховное ревизионное управление публикует отчет о нарушениях в области ветроэнергетики

Верховное ревизионное управление Польши обнародовало отчет об обстоятельствах строительства в Польше ветровых электростанций в период с 2009 по 2013 гг., указав в нем на различные нарушения и недостатки.

Среди прочего в отчете указано, что процедуры одобрения планирования ветроэлектростанций местными органами власти зачастую были непрозрачны, установлены случаи конфликта интересов и коррупции. Было выявлено, что решения по планированию принимались лишь после того, как застройщики безвозмездно переводили крупные суммы денег в пользу местных органов власти. Кроме того, также выяснилось, что земельные участки, используемые под строительство ветровых электростанций, были связаны с теми, кто может влиять на процессы принятия решений.

Внимание польских регулирующих органов привлекла криптовалюта «Биткойн»

Впервые в Польше проводится судебное разбирательство по обвинению в отмывании денежных средств, полученных с помощью виртуальной валюты «Биткойн» – инициатором процесса стал главный инспектор по финансовой информации.

Управление Польши по финансовому контролю и надзору выступает с резкой критикой операций, проводимых с использованием «Биткойн». Однако это не помешало установить первый в стране банкомат по выдаче этой цифровой валюты. К концу года в Варшаве предполагается установить более 30 таких банкоматов.

Валюта «Биткойн» уже сейчас используется в Польше для оплаты определенных товаров и услуг. Посредством «Биткойн» можно оплатить поездку в такси, пиццу на вынос, а также приобрести некоторые услуги по проведению праздников, медицинские услуги и предметы мебели.

Румыния

Государственный чиновник обвиняется в уклонении от уплаты налогов и легализации доходов, полученных незаконным путем

Бывший президент Национального агентства налоговой администрации (ANAF) и еще несколько лиц обвиняются в уклонении от уплаты налогов и легализации доходов, полученных незаконным путем.

По словам обвинения, в 2011 и 2012 гг. подозреваемые продали около 90 000 тонн дизельного топлива, выдав его за другие нефтепродукты. Предполагается, что все эти действия были одобрены бывшим президентом и бывшим главой кабинета (министров) при пособничестве еще пяти лиц.

Ущерб, нанесенный в результате этих действий государственному бюджету,

оценивается в 242 млн румынских леев (56 млн евро). Обвинение получило постановление суда о конфискации недвижимого имущества и прочих активов, принадлежащих обвиняемым.

Мэр предстанет перед судом по обвинению в получении взяток

Мэр одного из городов Румынии отдан под суд – против него выдвинуто пять обвинений во взяточничестве. Предположительно, эти взятки, общая сумма которых составила около 2,3 млн румынских леев (523 000 евро), были получены мэром в период с 2008 по 2011 гг.

По словам обвинения, за денежное вознаграждение мэр обещал помощь в победе на конкурсных торгах, а также выдачу различных справок и разрешений. Суммы взятки тайно проводились по нескольким контрактам с фиктивными компаниями и спортивными ассоциациями.

Было выпущено постановление суда о конфискации недвижимого имущества и принадлежащей мэру собственности.

Председателю уездного совета Брэилы предъявлены обвинения в превышении служебных полномочий и наличии конфликта интересов

Прокуратура выдвинула против председателя уездного совета Брэилы обвинения в злоупотреблении своим служебным положением и наличии конфликта интересов.

Обвинителями заявлено о манипулировании тендерами для присуждения госзаказов, в которое в 2009 и 2010 гг. были вовлечены председатель совета в сговоре с двумя другими лицами. Были определены три фирмы, которые постоянно одерживали победу в тендерных торгах на госзаказы. В то время как другие компании размещали свои тендерные предложения, одна из трех фирм-фаворитов предлагала чрезмерно низкую цену или же квалификационные условия тендера были таковы, что

соответствовать им могли только эти три фирмы.

Позже было установлено, что подозреваемые имели финансовую заинтересованность в одной из трех строительных компаний-фаворитов. Ущерб для государства оценивается примерно в 700 000 евро.

Бывший член парламента и медиамагнат приговорен к тюремному заключению сроком на 10 лет

Апелляционный суд Бухареста приговорил бывшего члена парламента и бизнесмена к 10 годам лишения свободы по делу о приватизации Научно-исследовательского института продовольствия. Решение апелляционного суда обжалованию не подлежит.

Обвинению удалось доказать, что в процессе приватизации была необоснованно занижена стоимость недвижимого имущества института более чем на 7,7 млн евро. Обвинители заявляют, что общий ущерб государству составляет свыше 60 млн евро.

Сербия

Арестовано несколько чиновников Государственного градостроительного департамента г. Белграда

Полиция арестовала ряд представителей высшего руководства Государственного градостроительного департамента Белграда по подозрению в участии в подтасовке результатов проводившегося в 2006 году тендера на строительство канализационного туннеля рядом с Белградом.

Председатель Конкурсной комиссии при департаменте, который был также арестован, отклонил наилучшее ценовое предложение, более соответствовавшее расчетным критериям конкурса, и принял предложение, которое, по оценкам обвинения, привело к убытку для государства в размере 12 млн евро.



По делу о коррупции в торговле удобрениями арестовано несколько лиц

По подозрению в совершении нарушений в торговле удобрениями арестовано несколько крупных бизнесменов. Аресты проведены в рамках текущего расследования 24 сомнительных сделок по приватизации, проводимого сотрудниками прокуратуры, которые занимаются расследованием дел, связанных с организованной преступностью.

Арестованные подозреваются в том, что закупали у завода крупные партии удобрений по ценам, в значительной мере субсидируемым за счет государства и доступным только индивидуальным фермерам. Более того, они не предоставили никаких гарантий оплаты, что является обычной практикой в таких случаях. Бизнесмены затем продавали данные удобрения, получая высокую прибыль. Они не заплатили заводу за купленные удобрения, в результате чего завод понес убыток в размере 7 млн евро, а налоговые органы недополучили 500 000 евро.

В число лиц, задержанных ранее для допроса, попал также бывший министр сельского хозяйства и ряд бывших руководителей упомянутого завода по производству удобрений.

Арестован директор транспортной компании

Бывший директор государственной транспортной компании и пять его подельников арестованы по подозрению в злоупотреблении своим служебным положением.

Компанию обвиняют в аренде офисных помещений и приобретении канцелярских принадлежностей по ценам в несколько раз выше рыночных. Предполагается, что недобросовестные действия осуществлялись начиная с 2007 года. Ущерб для государственного бюджета оценивается на сумму в размере 1,12 млн евро.

Словакия

Где государственные тендеры – там взятки

Согласно недавнему исследованию, проведенному исследовательским центром по Центральной и Восточной Европе (CEE Research), 18% респондентов словацких строительных компаний указали на то, что, по их мнению, государственный тендер невозможно выиграть, не заплатив взятку: за прошлый год их количество увеличилось на 3%.



Еще 19% респондентов считают, что коррупция характерна именно для государственных тендеров на строительство, однако признают, что до конца в этом не уверены.

Количество респондентов, отказавшихся от комментариев в отношении коррупции, возросло до 23% – в 2013 году их было всего 10%. «Те, кто не желает давать комментарии, возможно, сами так или иначе столкнулись с коррупцией», – отметил Габриэль Шипош, представитель Службы по антикоррупционному контролю Словакии Transparency International Slovakia.

Борьба с коррупцией продолжается

Два широко известных в деловых кругах бизнесмена организовали сайт «Остановите коррупцию» (www.zastavmekorupciu.sk), где каждый совершенно безопасно для себя может сообщить о случаях коррупции, мошенничества и злоупотребления общественными средствами.

Основная цель инициативы – снижение уровня коррупции в управлении общественными финансами, поскольку, по оценкам, связанные с коррупцией расходы ежегодно обходятся словацким налогоплательщикам в миллиарды евро. Помимо веб-сайта также был организован фонд «Остановите коррупцию», основная цель которого – поддержка и защита лиц, сообщивших о связанных с коррупцией нарушениях.

Кабмин утверждает меры по защите информаторов

Кабинет министров Словакии одобрил предложение министра иностранных дел о защите информаторов и прочих лиц, сообщающих о неправомерных действиях в соответствующие органы.

Данные меры, направленные на приведение нормативных требований Слова-

ки в соответствии с рекомендациями ОЭСР, предполагают правовую защиту и финансовое поощрение для лиц, сообщающих о коррупционной и иной неправомерной деятельности. Согласно закону, государственные учреждения и компании со штатом свыше 50 работников должны иметь внутренние системы корпоративного информирования.

Новый закон вступает в силу с 1 января 2015 г.

Исследование Transparency International на тему: «Безнаказанность коррупционеров в Словакии»

Согласно результатам недавнего исследования, проведенного неправительственной организацией (НПО) Transparency International Slovakia, коррупция в Словакии почти всегда остается безнаказанной. НПО установила, что средняя сумма штрафов, ежегодно устанавливаемых судами для лиц за участие в даче или получении взятки, составляет 120 000 евро. При этом, по словам официального представителя, примерная сумма взяток по всей стране в тысячу раз выше.

Исследование проводилось на основе решений по коррупционным делам за последние 2 года. Все эти дела были рассмотрены специальным уголовным судом, и всего было вынесено 239 постановлений. Результаты исследования указывают на то, что примерно 50% коррупционных дел, по которым был вынесен обвинительный приговор, связаны с мелкими взятками на сумму до 20 евро. Кроме того, всего 25% дел рассматривались в открытом заседании, тогда как остальные были завершены вынесением судебного решения или признанием вины. В ходе исследования также выяснилось, что государственных служащих оправдывают чаще, чем обычных граждан.