

Check-list anti-corruption et d'évaluation des risques liés à la corruption

Par l'équipe des services de conseil de NAVEX Global

L'adoption des lois anti-corruption Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) aux États-Unis et UK Bribery Act au Royaume-Uni pousse les entreprises à prendre la corruption très au sérieux. Il arrive cependant que la complexité des activités ciblées par les programmes de lutte contre la corruption rende cette tâche insurmontable.

Notre check-list anti-corruption vous aide à mettre en place un programme de lutte contre la corruption efficace à l'aide d'une méthode de protection, de détection et de correction permettant de gérer les principales composantes du programme, notamment :

- les politiques
- l'évaluation des risques
- les mesures correctives
- la formation / la communication
- la culture
- les contrôles / la supervision
- les partenaires commerciaux

Notre check-list vous permettra de concevoir et de mettre en place un programme de lutte contre la corruption efficace, global et cohérent.



Check-list pour un programme anti-corruption global

<i>Éléments du programme</i>		
PROTECTION	DÉTECTION	CORRECTION
<p>POLITIQUES</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Identifier les politiques relatives à la lutte contre la corruption, aux conflits d'intérêts, aux cadeaux, divertissements et déplacements, aux dons à des organismes de charité, aux contributions politiques, aux accords de compensation ainsi que les autres politiques connexes utilisées dans votre entreprise <input type="checkbox"/> Identifier les principales parties prenantes des politiques dans toutes les zones géographiques <input type="checkbox"/> Rédiger/mettre à jour la politique internationale de lutte contre la corruption <input type="checkbox"/> Intégrer les politiques et directives relatives à la lutte contre la corruption, les conflits d'intérêts, les cadeaux, divertissements et déplacements, les dons à des organismes de charité, les contributions politiques et les accords de compensation <input type="checkbox"/> Examiner les nouvelles politiques et directives avec les principaux interlocuteurs de chaque zone géographique <input type="checkbox"/> Mettre à jour le code de conduite afin d'y faire figurer les mises à jour des politiques anti-corruption et des autres politiques <input type="checkbox"/> Élaborer un plan et un calendrier pour l'adoption de nouvelles politiques dans l'entreprise <input type="checkbox"/> Déployer la politique anti-corruption pour les employés concernés et exiger une certification <input type="checkbox"/> Déployer le code de conduite révisé pour tous les employés et exiger une certification <input type="checkbox"/> Mettre en œuvre une procédure de révision régulière des politiques 	<p>ÉVALUATION DES RISQUES</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Mener/actualiser l'évaluation des risques <input type="checkbox"/> Recenser tous les sites géographiques sur lesquels vous exercez vos activités et classer les zones par risque d'après les éléments suivants : <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> degré de risque de corruption (à l'aide de l'indice CPI ou de tout autre système de classement du risque) <input type="checkbox"/> type et volume des activités que vous exercez dans chaque zone <input type="checkbox"/> nouvelles zones ou zones d'expansion prévue <input type="checkbox"/> recours fréquent à des tiers <input type="checkbox"/> échanges avec des représentants du gouvernement <input type="checkbox"/> Prioriser toutes les activités à venir en fonction du classement du risque <input type="checkbox"/> Vérifier la présence de paiements à des tiers, de cadeaux, de déplacements, de dons à des organismes de charité et de contributions politiques dans les documents financiers <input type="checkbox"/> Noter les problèmes et élaborer un plan permettant d'enquêter sur les problèmes identifiés et de les corriger <input type="checkbox"/> Identifier les interactions avec des représentants du gouvernement (entreprises publiques incluses), y compris quoi, quand, où, etc. <input type="checkbox"/> Identifier les processus de gestion des paiements aux représentants du gouvernement et à des tiers <input type="checkbox"/> Identifier toute pratique de supervision en place <input type="checkbox"/> Réévaluer régulièrement le risque et modifier le programme <input type="checkbox"/> Interroger les cadres et le personnel clé de chaque zone géographique au sujet des risques de corruption passés et actuels et des pratiques d'atténuation des risques 	<p>MESURES CORRECTIVES</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Mettre à exécution le plan d'atténuation des problèmes détectés grâce à l'évaluation des risques <input type="checkbox"/> Élaborer/réviser les processus et les contrôles concernant : <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> les cadeaux, les divertissements et les déplacements <input type="checkbox"/> les douanes et les expéditions transfrontalières <input type="checkbox"/> les dons à des organismes de charité <input type="checkbox"/> les contributions politiques <input type="checkbox"/> les conflits d'intérêts potentiels <input type="checkbox"/> Passer en revue les processus avec les principales parties prenantes de chaque zone géographique <input type="checkbox"/> Identifier un système/des procédures de gestion des processus <input type="checkbox"/> Faire l'acquisition d'un système de gestion des incidents/enquêtes et/ou adapter les processus pour assurer une bonne supervision <input type="checkbox"/> Élaborer des rapports et des processus pour fournir des mises à jour régulières sur le programme à la direction et au conseil d'administration <input type="checkbox"/> Informer la direction des nouveaux processus et obtenir une assistance <input type="checkbox"/> Mettre en place un planning de révision régulière du statut du programme avec la direction <input type="checkbox"/> Mettre en œuvre des contrôles financiers anti-corruption (cadeaux, conflits, déplacements, etc.) <input type="checkbox"/> Mettre en place un système et des processus révisés relatifs aux incidents/enquêtes <input type="checkbox"/> Réviser les processus, obtenir des retours sur ceux-ci et apporter les modifications qui s'imposent <input type="checkbox"/> Mener régulièrement des audits des procédures et des contrôles

PROTECTION	DÉTECTION	CORRECTION
<p>FORMATION / COMMUNICATION</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Acquérir/élaborer une formation anti-corruption pour les employés (en ligne et hors ligne) <input type="checkbox"/> Identifier le public cible <input type="checkbox"/> Prévoir un plan de déploiement, la communication, les conséquences du non-respect, etc. <input type="checkbox"/> Communiquer avec les dirigeants de l'entreprise au sujet des nouvelles politiques et de leur importance <input type="checkbox"/> Élaborer un plan global de communication en matière de lutte contre la corruption et de signalement (e-mails, site Web, newsletters, affiches, etc.) <input type="checkbox"/> Déployer la formation anti-corruption pour les employés <input type="checkbox"/> Assurer régulièrement des formations et des communications au sujet de la lutte contre la corruption et des obligations de signalement (en ligne, hors ligne, sur mobile, etc.) <input type="checkbox"/> Mettre en place un plan de communication anti-corruption <input type="checkbox"/> Communiquer avec les employés lorsque certains problèmes nécessitent la prise de mesures 	<p>CULTURE</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Veiller à ce que la ligne d'assistance soit visible pour tous les employés dans les langues applicables <input type="checkbox"/> Communiquer avec les employés au sujet de la ligne d'assistance et des politiques anti-corruption <input type="checkbox"/> Passer en revue les incidents de corruption passés (ligne d'assistance, enquêtes, etc.) et identifier les domaines/problèmes nécessitant une attention immédiate ou supplémentaire <input type="checkbox"/> Interroger les employés pour évaluer la culture et l'efficacité du programme 	<p>CONTRÔLES / SUPERVISION</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Obtenir l'assistance de la direction concernant le programme anti-corruption <input type="checkbox"/> Identifier/réviser les processus et contrôles en place pour la gestion : <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> des cadeaux, des divertissements et des déplacements <input type="checkbox"/> des douanes et des expéditions transfrontalières <input type="checkbox"/> des dons à des organismes de charité <input type="checkbox"/> des contributions politiques <input type="checkbox"/> des conflits d'intérêts <input type="checkbox"/> Mettre en place/mettre à jour des processus d'enquête sur les antécédents des cadres et du personnel clé <input type="checkbox"/> Créer des lignes directrices pour l'application des politiques et mettre en place un régime disciplinaire pour la résolution des problèmes

PROTECTION	DÉTECTION	CORRECTION
PARTENAIRES COMMERCIAUX		
<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Passer en revue et réviser les accords types afin d'assurer le respect des politiques anti-corruption <input type="checkbox"/> Rédiger/réviser un code de conduite à destination des partenaires commerciaux <input type="checkbox"/> Exiger une certification relative au code de conduite de la part des représentants des partenaires commerciaux <input type="checkbox"/> Acquérir/élaborer une formation anti-corruption à destination des partenaires commerciaux <input type="checkbox"/> Élaborer une politique de formation anti-corruption à destination des partenaires commerciaux (qui doivent suivre une formation, sauf si le partenaire commercial dispose de sa propre formation, etc.) <input type="checkbox"/> S'assurer que les partenaires commerciaux comprennent vos politiques et principes de lutte contre la corruption <input type="checkbox"/> Assurer la formation anti-corruption des représentants des partenaires commerciaux présentant le plus de risques ou exiger une attestation de suivi d'une formation anti-corruption <input type="checkbox"/> Exiger des représentants des partenaires commerciaux qu'ils attestent du respect de la politique anti-corruption et de la formation de tous les employés travaillant pour vous <input type="checkbox"/> Communiquer régulièrement avec les partenaires commerciaux au sujet de la ligne d'assistance et des politiques anti-corruption 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Dresser une liste internationale des tiers auxquels il est fait appel dans chaque zone géographique <input type="checkbox"/> Passer en revue les accords conclus avec les partenaires commerciaux et identifier les risques potentiels <input type="checkbox"/> Élaborer une méthodologie de classement des risques pour les partenaires commerciaux, en utilisant des éléments comme : <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> la zone géographique <input type="checkbox"/> le type/la structure du tiers <input type="checkbox"/> les services acquis <input type="checkbox"/> le niveau de dépense <input type="checkbox"/> les conditions contractuelles/de paiement <input type="checkbox"/> la durée de la relation <input type="checkbox"/> Attribuer un classement du risque à chaque partenaire commercial <input type="checkbox"/> Prioriser les activités de diligence raisonnable concernant le partenaire commercial en fonction des classements du risque 	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Obtenir une assistance des dirigeants de l'entreprise vis-à-vis des processus révisés de gestion des partenaires commerciaux <input type="checkbox"/> Passer en revue les processus et les contrôles de diligence raisonnable relatifs au recrutement et à la gestion des partenaires commerciaux <input type="checkbox"/> Identifier les principales parties prenantes des nouveaux processus relatifs aux partenaires commerciaux <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Rédiger de nouveaux processus d'intégration des partenaires commerciaux en fonction du risque <input type="checkbox"/> Rédiger de nouveaux processus de surveillance des partenaires commerciaux en fonction du risque <input type="checkbox"/> Examiner les nouveaux processus d'intégration des partenaires commerciaux avec les principaux dirigeants de l'entreprise <input type="checkbox"/> Examiner les nouveaux processus de surveillance des partenaires commerciaux avec les principaux dirigeants de l'entreprise <input type="checkbox"/> Identifier le système et/ou les procédures de recrutement et de gestion des partenaires commerciaux permettant au service de la conformité d'assurer une supervision et d'avoir la visibilité nécessaire <input type="checkbox"/> Mettre en place de nouveaux processus d'intégration et de surveillance des partenaires commerciaux <input type="checkbox"/> Réviser les processus d'audit et apporter les modifications qui s'imposent

Conclusion

Il est essentiel de connaître les étapes permettant à votre entreprise d'être attentive à la corruption. Une entreprise dont les politiques, la formation et le risque posé par les tiers en matière de lutte contre la corruption sont cohérents permet à ses employés d'identifier, de signaler et finalement d'éradiquer la corruption.

Nos spécialistes peuvent vous aider à faire face aux grands défis posés par la corruption et à mieux protéger votre entreprise. Contactez-nous pour planifier une consultation dès aujourd'hui à l'adresse suivante : info@navexglobal.com.

RESSOURCES SUPPLÉMENTAIRES

- Formation en ligne : [formation anti-corruption à destination des distributeurs et des fournisseurs et de diligence raisonnable vis-à-vis des tiers](#)
- Livre blanc : « [A Holistic Approach to Anti-Corruption Compliance](#) » (approche globale du respect des réglementations anti-corruption)
- Rapport comparatif : « [2015 Ethics & Compliance Third Party Risk Management Benchmark Report](#) » (rapport comparatif de gestion des risques déontologiques associés à des tiers 2015)
- Article de blog : [formation anti-corruption à destination des distributeurs et des fournisseurs et de diligence raisonnable vis-à-vis des tiers](#)

SOLUTIONS NAVEX GLOBAL ASSOCIÉES

- [RiskRate® Enterprise Due Diligence](#)
- [Formation annuelle en matière d'éthique et de conformité NAVEXEngage™](#)
- [Logiciel de gestion des politiques et des procédures PolicyTech™](#)

À PROPOS DE NAVEX GLOBAL

La suite complète de logiciels, contenus et services en matière d'éthique et de conformité de NAVEX Global aide les entreprises à protéger leurs employés, leur réputation et leurs résultats. 95 des 100 premières entreprises américaines et plus de 12 500 clients nous font confiance et utilisent nos solutions, inspirées de la plus grande communauté déontologique au monde.