**Вариант 3**

Вы новый менеджмент GS, назначенный после объявления DPA. Опишите Ваши действия

1) Чтобы Вы измените, чтобы история не повторилась?

2) Как бы Вы оценили коррупционные риски? (Можете составить карту рисков или прописать риски)

**Ответ:** В качестве нового руководителя, в первую очередь, я бы выпустила заявление/пресс-релиз внутри компании, который бы показал новый «тон сверху»: приоритет условий DPA для менеджмента, заверение о готовности действий, направленных на его реализацию; а также содержал бы описание ключевых моментов соглашения, шагов менеджмента и предложение работникам сотрудничать в достижении этой цели. Например, можно объявить прием инициатив по улучшению антикоррупционной и комплаенс-функции, а также призвать пользоваться горячей линией для сотрудников (если она уже есть либо переформатировать ее в более удобный формат).

Дальнейшим шагом была бы оценка действующей структуры комплаенс-функции компании, ее пересмотр, определение необходимого количества сотрудников и их квалификаций, необходимых и достаточных для исполнения обязанностей, возложенных на GS по условиям DPA. Учитывая, что к таким обязанностям относится пересмотр и усовершенствование антикоррупционных политик компании, методик определения рисковых операций, проведения внутренних расследований, необходимость усиления контроля за деятельностью менеджмента компании, обучения персонала компании, а также составления отчетностей и их представления в контролирующий орган в течение последующих трех лет, необходимо выделить существенный бюджет и расширить это подразделение компании, а также пересмотреть подчиненность.

Одновременно с этим необходимо пересмотреть подходы к оценке рисков в компании. Например, исходя из вводных данных, существует территориальный риск вовлеченности в коррупционные схемы в связи с присутствием компании на азиатских рынках. Более того, деятельность Goldman Sachs как инвестиционного банка имеет высокий уровень коррупционного риска, и об этом свидетельствует её ретроспективная оценка: так, в 2010 году SEC обвиняла GS в мошенничестве с синтетическими облигациями Abacus, и компания заплатила достаточно крупный штраф ($550 млн). На мой взгляд, два описанных риска можно минимизировать следующим образом: 1) предусмотреть дополнительные согласования сделок, совершаемых на азиатских рынках, усилить контроль (в том числе, финансовый, за тратами подразделений на внешних консультантов + т.н. расходы на деловое гостеприимство); 2) пересмотреть правила проведения due diligence приобретаемых компаний/ порядок внутренней проверки выпускаемых финансовых инструментов (до момента выхода на этап согласования с государственным органами), провести аудит уже выпущенных финансовых инструментов и проранжировать возможные риски в будущем. Исходя из публикаций в СМИ, дополнительным риском я бы обозначила сложившуюся корпоративную культуру в компании, которая также требует внимания и усовершенствования, ведь без заинтересованности лиц, являющихся носителями коррупционных рисков, в изменении подхода к их работе, подобная ситуация может повториться даже при существенном улучшении корпоративной комплаенс программы.