

=DỰ THẢO=

Ngày 15/4/2014

# Đạo Luật Chống Tham Nhũng Ở Nước Ngoài Những Điều Cần Biết

Sesto E Vecchi

24 tháng 4 năm 2014

## Russin & Vecchi

### Thành Phố Hồ Chí Minh

Tòa Nhà OSC-VTP, Lầu 15

8 Nguyễn Huệ, Quận 1

Tel: (84-8) 3824-3026

E-mail: [lawyers@russinvecchi.com.vn](mailto:lawyers@russinvecchi.com.vn)

### Hà Nội

Tòa Nhà Văn Phòng Trung Tâm Hà Nội, Lầu 11

44B Lý Thường Kiệt

Tel: (84-4) 3825-1700

E-mail: [lawyers@russinvecchi.com.vn](mailto:lawyers@russinvecchi.com.vn)

# Giới Thiệu

- Đạo Luật Chống Tham Nhũng ở Nước Ngoài (FCPA), Đạo Luật Chống Hối Lộ của Vương Quốc Anh
- Hội Nghị OECD
- Luật Chống Tham Nhũng của Việt Nam
- Bộ Luật Hình Sự của Việt Nam
- Luật Chống Rửa Tiền của Việt Nam

# FCPA

- Các nội dung nào bị cấm?
  - ● Đưa hoặc đề nghị đưa bất kỳ vật gì có giá trị “trong lúc biết rằng ....”
  - ● “Viên chức nước ngoài”
  - ● Để có được một lợi thế không chính đáng
- Kế Toán và các Biện Pháp Kiểm Soát Nội Bộ, “sổ sách và hồ sơ ....”
  - ● Mọi giao dịch đều phải được ghi nhận trong hồ sơ sổ sách, việc ghi nhận sai
- Các công ty con
- Các công ty liên thuộc (sở hữu từ 50% trở xuống—yếu tố ngay tình)
- Hậu quả của một số vụ truy tố

# Thi Hành

- Bộ Tư Pháp, Ủy Ban Chứng Khoán và Giao Dịch
- Năm 2013: có nhiều vụ truy tố cá nhân hơn là công ty
- Tuýt còi: #3; quỹ huy động 450 triệu USD
- “Kênh phân phối mạnh”

# Kiến Thức

- Tội phạm hình sự; biết được [vi phạm], cố ý bỏ qua
- Dấu hiệu cảnh báo về hành vi có thể là vi phạm
  - ● Việt Nam 123 trong số 176
  - ● Công nghiệp
  - ● Thanh toán bằng tiền
  - ● Các khoản thanh toán bất thường, thanh toán ở nước ngoài hoặc thanh toán qua bên thứ ba
  - ● Các khoản phí có hợp lý?
  - ● Hợp đồng tự vấn không có mục đích rõ ràng
  - ● Tự vấn viên dựa vào các mối liên hệ với chính phủ, không có khả năng chuyên môn

# Tôi cần làm gì để tránh những rắc rối liên quan đến FCPA?

- Chúng ta sẽ thảo luận một số bước
- Cam kết của ban lãnh đạo, văn hóa chống tham nhũng, các biện pháp kiểm soát, các hệ thống nội bộ, đào tạo, lưu ý các dấu hiệu cảnh báo, sự cẩn trọng đều hết sức quan trọng

TAI SAO?

# Rủi Ro Quản Lý – Quà Tặng

- Quà tặng có vi phạm luật trong nước, có là thông lệ không?
- Không quá đáng, không thường xuyên
- Không có ý định sai trái
- Tặng công khai, kèm theo logo của công ty
- Không khiến người nhận cảm thấy có nghĩa vụ
- Được ghi nhận rõ ràng trong sổ sách

# Sáp Nhập & Mua Lại

- Tránh [sáp nhập và mua lại] đơn vị có vấn đề liên quan đến FCPA
- Công ty mua lại phải cẩn thận tránh mua lại một công ty có vấn đề liên quan đến FCPA chưa được phát hiện. Cần thẩm tra đánh giá tình hình doanh nghiệp về FCPA, xem xét doanh nghiệp với nội dung tập trung vào các vấn đề liên quan đến FCPA
- Quy tắc 18 tháng không chính thức



# Cách nào để giảm thiểu rủi ro

- Xây dựng văn hóa tuân thủ pháp luật
- Cam kết của ban lãnh đạo cấp cao, nói chuyện về tham nhũng
- Kiểm tra nhân viên
- Đào tạo về tuân thủ pháp luật cho nhân viên, các công ty con, nhà thầu, bên tư vấn
- Đào tạo cụ thể--về quà tặng, chiêu đãi, v.v.
- Quy Tác Ứng Xử, (tuân thủ pháp luật của chính công ty, các công ty con và nhà thầu), Nội Quy Lao Động
- Kiểm tra nội bộ: chính sách sử dụng tiền, ghi chép trong sổ sách, các hợp đồng bất thường
- Hệ thống tuýt còi: tính bảo mật, không tiết lộ danh tính
- Ghi thành văn bản những việc bạn thực hiện

# Bạn phải làm gì khi được cảnh báo là có khả năng xảy ra vi phạm?

- Nhóm nhỏ--công ty, các cố vấn bên ngoài—sẽ đánh giá tình hình (mức độ tin cậy của khiếu nại, mức độ nghiêm trọng [của vi phạm], động cơ tuýt còi, v.v.)
- Có thể tạm ngưng nhưng đừng chấm dứt
- Đặc quyền giữa luật sư và khách hàng cũng áp dụng cho các bên khác trong nhóm
- Tiến hành điều tra, phỏng vấn đầy đủ
- Chuyên viên phân tích dữ liệu xem xét các bằng chứng pháp lý, ví dụ: cách khoản thanh toán, các giấy tờ cụ thể, thư điện tử, văn bản, v.v.
- Các vấn đề về quyền riêng tư



# Cám ơn