

Compliance – kilka uwag praktycznych

Marek Korcz

Gdańsk, 23 maja 2019 r.

1

Czym jest Compliance?



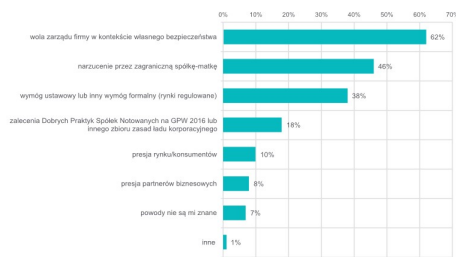
Compliance – taka organizacja przedsiębiorstwa, poprzez stworzenie odpowiedniej struktury i stosowanie środków Compliance, która redukuje do możliwego minimum ryzyko wystąpienia w przedsiębiorstwie wszelkich nieprawidłowości, które mogłyby powstać wskutek działania przynależnych do niego osób lub partnerów handlowych, a polegających na złamaniu obowiązujących regulacji prawnych i ogólnych zasad prawa, regulacji dobrowolnie przyjętych przez przedsiębiorstwo lub na działaniu niezgodnym z ogólnie przyjętymi standardami etyczno-moralnymi danego środowiska.

(B. Makowicz, *Compliance w przedsiębiorstwie*, 2011)

www.laszczuk.pl

2

Dlaczego przedsiębiorcy wprowadzają Compliance?

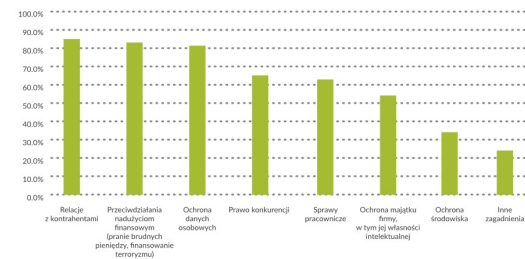


Źródło: Compliance w Polsce, Instytut Compliance, s. 27.

www.laszczuk.pl

3

Jakie obszary obejmuje Compliance?



Źródło: Raport – wewnętrzny dział prawny a compliance – razem czy osobno? PSPP, WKB, s. 9.

www.laszczuk.pl

4

Compliance a regulacje prawne (1)



- Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 6 marca 2017 r. w sprawie systemu zarządzania ryzykiem i systemu kontroli wewnętrznej, polityki wynagrodzeń oraz szczegółowego sposobu szacowania kapitału wewnętrznego w bankach)
- Ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu
- Ustawa z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej
- Projekty:
 - ustawa o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary
 - dyrektywa o ochronie sygnalizatorów

www.laszczuk.pl

5

Compliance a regulacje prawne (2)



- Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (2016 r.)
- Standardy rekomendowane dla systemu zarządzania zgodnością w zakresie przeciwdziałania korupcji oraz systemu ochrony sygnalizatorów w spółkach notowanych na rynkach organizowanych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (2019 r.)
- Komunikat Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 20 sierpnia 2018 r. w sprawie roli i znaczenia realizacji przez zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji funkcji zgodności z przepisami
- Rekomendacja H Komisji Nadzoru Finansowego dotycząca systemu kontroli wewnętrznej w bankach z kwietnia 2017 r.

www.laszczuk.pl

6

Kiedy Compliance jest skuteczny (nawet, jeśli czasami bywa nieskuteczny)?



- Zarząd jako organ odpowiedzialny za wdrożenie Compliance, jego skodyfikowanie i zapewnienie realizacji
- Wyznaczenie osoby odpowiedzialnej za Compliance i zapewnienie jej niezależności, np. poprzez:
 - bezpośrednią podległość kierownikowi jednostki
 - raportowanie do rady nadzorczej
 - ochronę zatrudnienia
- Zapewnienie możliwości raportowania o nieprawidłowościach (w tym – anonimowego); zapewnienie ochrony osobom informującym o nieprawidłowościach
- Regularne i efektywne szkolenia (w tym praktyczne)
- Bieżący monitoring, okresowe audyty
- Reagowanie na nieprawidłowości
- Mechanizmy dyscyplinarne wobec osób, które dopuściły się nieprawidłowości

www.laszczuk.pl

7

Dziękuję za uwagę

Marek Korcz
radca prawny

marek.korcz@laszczuk.pl

Łaszczuk i Wspólnicy sp.k.

tel. +48 22 351 00 67

www.laszczuk.pl

www.arbitraz.laszczuk.pl

www.laszczuk.pl

8