

ОРГАНИЗАЦИЯ БОРЬБЫ С КОРРУПЦИЕЙ В ЗАРУБЕЖНЫХ СТРАНАХ: ОПЫТ США И ВЕЛИКОБРИТАНИИ

Елена Кремянская*

В данной статье автор рассматривает антикоррупционные процессы в США и Великобритании, детально изучает положения Закона США о коррупции за рубежом (FCPA) и Закона Великобритании о борьбе со взяточничеством (UKBA), выявляет их общие черты и различия. Тенденции развития российского законодательства о коррупции дают основания полагать, что законодательство США и Великобритании имеет существенное влияние на развитие антикоррупционного нормотворчества и в России. Экстерриториальное действие Закона США о коррупции за рубежом и Закона Великобритании о борьбе со взяточничеством позволяет применять их нормы в отношении лиц, осуществляющих свою деятельность на территории России. Статья подготовлена с учетом текущих изменений антикоррупционного законодательства в США, Великобритании и России.

В конце 2012 года в Федеральный закон «О противодействии коррупции» были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2013 года. В частности, появилась статья 13-3, озаглавленная «Обязанности организаций принимать меры по предупреждению коррупции». Нормативным актом определяется, что организации обязаны разрабатывать и принимать меры по предупреждению коррупции. Среди таких мер определяются следующие:

- создание подразделений или определение должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- сотрудничество организации с правоохранительными органами;
- разработка и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы организации;
- принятие кодекса этики и служебного поведения работников организации; предотвращение и урегулирование конфликта интересов;
- недопущение составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов¹.

Исходя из положений закона, можно сделать вывод, что в случае непринятия организацией мер по предупреждению коррупции указанная ситуация может стать дополнительным камнем на чаше весов доказательств виновности организации и сотрудников, как участников коррупционных правоотношений.

Совершенно очевидно, почему государство заинтересовано в борьбе с коррупцией – это вопрос выживания и стабильности государства. Цена коррупции велика и затрагивает все сферы жизни общества.

«1. *Политическая сфера.* Коррупция лишает легитимности демократические институты и является серьезнейшим препятствием в реализации принципа верховенства права.

2. *Экономическая сфера.* Коррупция истощает национальное богатство. Достояние всего общества начинает работать лишь на узкую группу лиц без учета интересов общества. Коррупция существенно изменяет расстановку сил на рынках и препятствует нормальной рыночной конкуренции, в то же время очевидно снижая экономическую

* Кремянская Елена Александровна, кандидат юридических наук, доцент кафедры конституционного права МГИМО(У) МИД России

инвестиционную привлекательность государства.

3. *Социальная сфера.* Коррупция серьезно снижает уровень доверия населения к власти. Власть зачастую игнорирует требования общества и фокусируется лишь на самообогащении. Взяточничество становится нормой жизни.

4. *Экологическая сфера.* Коррупцированная власть игнорирует тот вред окружающей среде, который наносит производство, поскольку имеет прямую материальную заинтересованность от проектов. Долгосрочные последствия не интересуют властные органы, поскольку власть заинтересована только в краткосрочных преимуществах для себя²».

В данной статье мы не ставим задачу детально проанализировать указанные положения и дать рекомендации о способах имплементации законодательных новаций. Это будет осуществлено в последующих материалах. Для начала имеет смысл разобраться в том, чей опыт нормативного регулирования и практической имплементации оказал влияние на процессы реформирования российского законодательства о противодействии коррупции, определиться с основами зарубежного нормативного регулирования в этой области и практикой применения действующих правовых норм.

В связи с этим имеет смысл рассмотреть два нормативных акта, которые были приняты в Соединенных Штатах Америки, а затем и в Великобритании и которые распространяют свое действие и на компании, и физических лиц. Речь идет о *Законе США о коррупции за рубежом (Foreign Corrupt Practices Act, сокращенно – FCPA)* и *Законе Великобритании о борьбе со взяточничеством (Bribery Act – сокращенно UKBA)*.

Закон США о коррупции за рубежом

Закон США о коррупции за рубежом, принятый в 1977 году, стал серьезной вехой в борьбе с коррупцией не только в Соединенных Штатах Америки, но и в большинстве стран современного мира. До 1977 года коррупцирование чиновников, а в особенности зарубежных чиновников, являлось элементом обычной бизнес-практики, которая не была запрещена законом и активно реализовывалась в жизни.

Одной из существенных причин принятия FCPA стал Уотергейтский скандал, разгоревшийся в 1972 году во время проведения избирательной компании Ричарда Никсона, баллотировавшегося на должность Президента США. Скандал, связанный с

установкой подслушивающих устройств в избирательном штабе конкурентов, привел к широкомасштабному расследованию деятельности органов власти и компаний и, в частности, указал на наличие многомиллионных фондов, использовавшихся для подкупа зарубежных чиновников и других лиц в целях заключения крайне выгодных сделок.

Среди участников скандала звучали названия таких компаний как *Эксон (Exxon)*, *Мобил (Mobil)*, *Филлипс Петролеум (Phillips Petroleum)*, *Lockheed corporation (корпорация Локхид)*³. В качестве основного аргумента защиты, компании, замешанные в скандале, указали на то, что если они не платили бы взятки, то это существенно снижало бы их конкурентоспособность на иностранных рынках.

Началась активная работа над проектом Закона, который бы мог препятствовать коррупционной деятельности на зарубежных рынках, и в 1977 году Президент США Джимми Картер подписал Закон о коррупции за рубежом, тем самым открыв новый этап в борьбе с коррупцией не только в США, но и во многих других государствах.

Положения Закона США о коррупции за рубежом⁴ можно разделить на две смысловых части:

- *Первая часть* содержит в себе положения о противодействии взяточничеству и запрете коррупцирования зарубежных чиновников. Данные положения включают в себя запрет обещания выплат или передачи денежных средств или чего-либо, представляющего ценность любому иностранному должностному лицу с целью получения или сохранения возможности ведения бизнеса или получения иного незаконного преимущества;

- *Вторая часть* устанавливает обязательные правила в части ведения учетной и бухгалтерской документации компании, а также проведения внутреннего аудита в компаниях.

Анализируя положения Закона США о коррупции за рубежом, необходимо принимать во внимание, что его действие распространяется на коррупционные действия в отношении иностранных должностных лиц. Под «иностранным должностным лицом» понимаются сотрудники или служащие иностранных органов власти, а также сотрудники общественных международных организаций. Агенты или представители вышеуказанных лиц и организаций также входят в понятие «иностранное должностное лицо».

Закон имеет экстерриториальное действие, поскольку под его действие попадают не только компании, зарегистрированные на территории США, но и иностранные компании, акции которых зарегистрированы на американских биржах. Закон применяется не только в отношении юридических лиц, но и физических лиц, в частности сотрудников компании, а также агентов, которые представляют интересы компании⁵. Необходимо отметить, что указанный перечень не может быть полным, поскольку существенные риски возникают при отношениях, например, с третьими лицами (например, в условиях субподрядных отношений).

Положения Закона о коррупции за рубежом применяются в отношении не только выплат или передачи денежных средств и иных ресурсов, но даже в отношении *обещания* осуществить такие действия. Даже если фактически взятка не передавалась, но было дано обещание ее передать, возникает основание для возбуждения дела о нарушении Закона о коррупции. Кроме того, взяткой будет являться не только денежная сумма или подарок, переданный должностному лицу, но и оказанные услуги или иные преимущества, при этом не устанавливается минимальный размер таких сумм.

Важно также принимать во внимание то, что не все выплаты будут нарушать положения FCPA. Имеет значение *реальная цель*, с которой осуществляется выплата или оказывается услуга. Запрещены только те платежи, предложения о платежах, услуги, которые направлены на то, чтобы оказать влияние на действия получателя в рамках его официальных полномочий в целях оказания содействия в получении или сохранении для себя бизнеса или получения иных неправомерных преимуществ. Платежи в адрес государственных органов, которые обычно осуществляются в рамках ведения бизнеса в стране и установлены соответствующими правовыми нормами, не запрещаются. В частности, к ним относятся лицензионные платежи, регистрационные платежи, таможенные пошлины, осуществление которых не нарушает положения Закона.

В отношении *бухгалтерского учета*, Закон о коррупции за рубежом также устанавливает правила ведения учета в организации и предоставления отчетности о своей деятельности. В частности, деятельность организации должна осуществляться в соответствии с указаниями руководства, все сделки должны учитываться в соответствии с действующей

в организации системой бухгалтерского учета, фальсификация документов запрещается. В организации должна быть создана эффективная система внутреннего финансового контроля.

Важным этапом развития законодательства США в области бухгалтерского учета, деятельности и отчета компаний стал Закон Сарбейнза-Оксли (*Sarbanes-Oxley Act*), принятый в 2002 году и ужесточивший требования к финансовой документации публичных компаний. Принятие Закона Сарбейнза-Оксли повлияло и на применение Закона о коррупции за рубежом, усилив те требования, которые были установлены в FCPA.

Надо сказать, что с точки зрения охраны государственных интересов, такие требования Закона не являются избыточными. Хорошо налаженная система контроля и документирования сделок позволяет проверяющим органам иметь подробную информацию о деятельности компании и, в случае проведения расследований, оценить нарушения закона. С другой стороны, тщательное ведение контроля внутри компании может позволить избежать серьезных нарушений закона, а значит, предотвратить совершение правонарушений в этой области.

Закон устанавливает серьезную ответственность за нарушения, которая может быть выражена в форме и *гражданской ответственности*, и *уголовной*. Физические лица могут понести уголовное наказание в форме лишения свободы, а организации будут выплачивать многомиллионные штрафы. Более того, в принудительном порядке организация должна будет создать новую службу внутреннего контроля, которая, в свою очередь, должна будет взаимодействовать с государственными органами при проведении мониторинга исполнения законов виновной организацией.

Размер штрафов для организаций в соответствии с FCPA может достигать 25 миллионов долларов США за каждое нарушение, а для физических лиц – до 5 миллионов долларов США. Срок тюремного заключения может достигать 20 лет. Среди других наказаний за нарушение положений FCPA можно выделить:

- запрет вступать в контрактные взаимоотношения с органами государственной власти США, что в некоторых отраслях может привести к существенному снижению доходов компании;
- потерю экспортных преференций;
- судебный запрет на ведение деятельности в определенных отраслях;

- введение постоянного мониторинга деятельности компании;
- нарушение FCPA является существенным репутационным ущербом, который в итоге может отразиться на стоимости компании на рынке,
- возможны и иные гражданские и уголовные наказания.

Контроль за соблюдением норм Закона о коррупции за рубежом находится в руках *Министерства юстиции США (Department of Justice)* и *Комиссии по ценным бумагам США (Securities and Exchange Commission)*. Нельзя не отметить, что за последние 5-7 лет наблюдается устойчивая тенденция к росту дел, которые рассматривают контролирующие органы в связи с нарушениями FCPA. Расследование коррупционных дел становится одним из основных приоритетов. Так, по словам Марка Мендельсона, сотрудника Министерства юстиции США, «американские компании, которые платят взятки зарубежным должностным лицам, принижают значение институтов власти по всему миру. Это является крайне дестабилизирующей силой»⁶.

Так, только за период с начала 2010 года по первый квартал 2013 года Комиссия по ценным бумагам США признала виновными и приняла решение о взыскании штрафов в отношении 44 компаний⁷, при этом суммы индивидуальных выплат по одному делу достигали 398 миллионов долларов США, а среди нарушителей такие крупные корпорации как Total S.A., Ralph Lauren Corporation, Koninklijke Phillips Electronics, Oracle, Pfizer, Magyar Telekom, Johnson&Johnson, ABB Ltd, General Electric и другие. Ответственность понесли как сами компании, так и физические лица, в основном находившиеся в руководстве указанных компаний. Анализируя дела компаний, можно отметить, что огромные штрафы применяются за взяточничество и попытки незаконного воздействия на государственных чиновников в Китае, Мексике, Польше, России, Италии, Казахстане, Болгарии и других странах. Среди нарушений: взяточничество, обещание взятки, «откаты», предоставление незаконных услуг, подарки, оплата путешествий чиновников, других служащих и другие.

Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством

Длительные парламентские дискуссии предшествовали принятию Великобританией Закона о борьбе со взяточничеством, вступившим в силу 1 июля 2011 года. Указанный

закон заменил собой практически все предшествующее законодательство Великобритании, регулировавшее антикоррупционную деятельность, и стал, по сути, еще одним шагом вперед в борьбе с коррупцией в зарубежных странах. Закон о борьбе со взяточничеством можно назвать законом еще более широкого действия по сравнению с FCPA.

Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством имеет *экстерриториальное* действие. Его действие распространяется на организации, которые ведут бизнес или имеют часть своего бизнеса на территории Великобритании, при этом не имеет значения, где осуществлялись коррупционные действия.

Закон закрепляет следующие *коррупционные правонарушения*:

- требование, согласие на получение или получение взятки, осуществляемое должностным лицом;
- предложение, обещание или предоставление взятки должностному лицу;
- взяточничество в отношении иностранного должностного лица;
- в законе вводится понятие нового правонарушения - неспособность предотвратить взяточничество представителем организации или всей организацией.

Правонарушение считается совершенным, если лицо дает взятку публичному должностному лицу или предлагает преимущества, имея намерения оказать влияние на должностное лицо, или чтобы получить преимущество при ведении сделок.

Основанием для освобождения от ответственности в отношении непредотвращения взяточничества будут являться «применимые соответствующие процедуры», введенные в действие в организации. Закон не разъясняет, что же имеется в виду под такими процедурами, однако в *рекомендациях по применению Закона Великобритании о взяточничестве*, опубликованных Правительством Великобритании позднее, в 2012 году, определяется суть применения соответствующих процедур, а именно:

- высокая заинтересованность организации в предотвращении взяточничества;
- введение соответствующих письменных правил поведения в компании;
- выявление и оценка рисков, сопутствующих деятельности компании;
- внедрение обучения персонала антикоррупционным правилам;
- внедрение механизмов внутреннего контроля в компании.

Таким образом, внедрение в организации внутренних корпоративных про-

цедур, направленных на предотвращение коррупции, контроль соблюдения их сотрудниками организации будет являться одной из самых эффективных мер, защищающих организацию в данной связи. Такая деятельность имеет название *комплаенс (compliance)*.

Субъектами, подпадающими под действие закона, являются компании, зарегистрированные на территории Великобритании, а также ассоциированные с организацией, зарегистрированной на территории Великобритании. При этом ассоциированным лицом являются компании, которые оказывают услуги или ведут деятельность от имени британской компании. Например, ассоциированными могут быть компании, находящиеся в состоянии партнерства по совместному предприятию, дистрибьюторы, иные представители. Кроме того, субъектами будут также являться британские граждане, граждане заморских территорий Великобритании.

Например, если компания зарегистрирована в Германии, а один из филиалов находится в Китае и сотрудник филиала предлагает взятку китайскому чиновнику в целях получения бизнес-преференций для головной компании, то к последней могут быть применены нормы Закона о взяточничестве, поскольку выясняется, что у этой компании есть филиал и в Великобритании, а, следовательно, имеется связь с этим государством и правонарушение подпадает под действие Закона о взяточничестве в Великобритании.

Закон устанавливает серьезные меры ответственности за нарушения действующего антикоррупционного закона:

- лишение свободы на срок до десяти лет для физических лиц;
- крупные штрафы, размер которых не ограничен законом и которые могут применяться как к физическим, так и к юридическим лицам;
- конфискация незаконно полученной прибыли;
- компания может быть исключена из списка поставщиков государственных органов.
- у компании возникают серьезные репутационные риски, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость компании.

Ответственность несут как сотрудники компании, которые имеют отношение к самому правонарушению (например, руководство, отдававшее распоряжения, со-

трудники, заключающие сделки, и т.д.), так и сама компания.

Контрольными функциями в области соблюдения антикоррупционного законодательства Великобритании обладает *Управление по борьбе с крупным мошенничеством (UK Serious Fraud Office)*. Управление является независимым органом власти Великобритании, которое наделено полномочиями по проведению расследований в области преступлений, связанных с мошенничеством в крупных размерах и коррупцией. Интересно, что юрисдикция Управления не распространяется на территорию Шотландии, острова Мэн и Нормандских островов. Глава Управления назначается и подчиняется Генеральному прокурору Великобритании.

В конце 2011 года был создан специальный отдел по сбору информации, полученной от физических и юридических лиц в отношении деятельности чиновников, организаций и физических лиц, нарушающих положения Закона о взяточничестве. Информация собирается конфиденциальным путем и оказывает существенную помощь органам власти Великобритании в расследовании коррупционных преступлений. Кроме того, рассматривается вопрос о внедрении соглашений об отсрочке судебного преследования, которые могут заключаться между организациями, которые будут подвергаться преследованию за совершение коррупционных правонарушений и властями Великобритании в целях повышения раскрываемости нарушений и сокращения числа расследований.

Несмотря на то, что закон действует всего два года, в Великобритании уже ведется 18 расследований⁸ по коррупционным правонарушениям, а организации предпринимают активные меры для создания механизмов внутреннего контроля и аудита деятельности во избежание коррупционных рисков. Создаются и принимаются антикоррупционные процедуры и этические правила поведения сотрудников, проводится обучение, внедряются новые правила.

Различия между требованиями ФСРА и УКВА

Осуществляя сравнение норм Закона США о коррупции за рубежом и Закона Великобритании о борьбе со взяточничеством, можно выделить некоторые общие черты и различия между требованиями законов:

Принимая во внимание те общие черты и различия, которые имеются между двумя рассмотренными законами, участники де-

Основные условия	Закон США о коррупции за рубежом (FCPA)	Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством (УКВА)
Субъекты коррупционных отношений.	Только те, кто <u>предлагает или выплачивает</u> взятку (в любой форме) <u>зарубежным чиновникам</u> . Место, где совершены коррупционные нарушения. не имеет значения.	И те, кто <u>предлагает или выплачивает</u> взятку, и те, кто ее получает. Место, где совершены коррупционные нарушения. не имеет значения. Подкуп как британских, так и зарубежных чиновников подпадает под действие закона.
Распространение действия закона	Компании, зарегистрированные в США, граждане США, иностранные компании, акции которых зарегистрированы на биржах США, лица, находящиеся на территории США, лица, представляющие интересы граждан США или компаний, зарегистрированных в США или котирующих акции на биржах США.	Британские подданные, резиденты Великобритании, организации, зарегистрированные на территории Великобритании или те, кто ведет бизнес на территории Великобритании полностью или частично, их представители. Субподрядчики, агенты, партнеры в совместных предприятиях также подпадают под действие закона.
Невозможность предотвратить коррупционные отношения	Организация будет нести ответственность за невозможность предотвратить коррупционные отношения в случае, если компания не смогла создать адекватную систему внутреннего контроля и были нарушены положения закона, касающиеся бухгалтерского учета.	Закон устанавливает новый вид правонарушения – невозможность предотвратить коррупционные отношения.
Учет норм, действующих в стране, где произошло коррупционное правонарушение	В случае, если платеж соответствует нормам местных законов, то он не будет являться подкупом или взяткой в силу норм Закона США о коррупции.	Если платеж совершен в отношении иностранного чиновника и он соответствует нормам местных законов, то такой платеж не будет являться нарушением норм Закона о борьбе со взяточничеством. В случае подкупа британского чиновника дело будет оцениваться с точки зрения английского права.
Вознаграждение за содействие	Выплата вознаграждения за содействие возможна, однако такое вознаграждение должно выплачиваться в рамках текущей деятельности государственных органов.	Выплата вознаграждения за содействие не разрешается законом, однако, в соответствии с разъяснениями Закона, выплаты незначительных сумм не будут преследоваться правоохранительными органами.
Применяемые виды ответственности	Преследование осуществляется в соответствии с нормами гражданского и уголовного права. Дело может быть инициировано Министерством юстиции США (DOJ) и Комиссией по ценным бумагам (SEC).	Возможно преследование только в соответствии с нормами уголовного права. Дело может быть инициировано Управлением по борьбе с крупным мошенничеством (UK Serious Fraud Office)
Мера наказания	<u>Взяточничество:</u> <u>физические лица</u> – до пяти лет лишения свободы и штраф до 250 000 долларов США; <u>юридические лица</u> – штраф до 2 000 000 долларов США. <u>Нарушение правил ведения бухгалтерской документации в организации:</u> <u>физические лица</u> – до двадцати лет лишения свободы и штраф до 5 000 000 долларов США; <u>юридические лица</u> – штраф до 25 000 000 долларов США.	<u>Нарушения закона о борьбе со взяточничеством.</u> <u>Физические лица</u> – до десяти лет лишения свободы и штраф. Размер штрафа не ограничен; <u>юридические лица</u> – штраф. Размер штрафа не ограничен.

лового оборота, государственные чиновники должны понимать, что законодательство о коррупции имеет прямое влияние на их профессиональную деятельность, даже если они и не являются гражданами США, подданными Великобритании или компаниями, зарегистрированными в этих странах. Экстерриториальное действие американского и британского законодательства о коррупции позволяет применить нормы законов и в отношении физических и юридических лиц, расположенных за пределами США и Великобритании.

Введение с 1 января 2013 года в России новых норм о принятии мер по предупреждению коррупции и, в частности, созданию механизмов внутреннего контроля в организациях за соответствием деятельности организации нормам антикоррупцион-

ного законодательства Российской Федерации является новым важным шагом на пути борьбы с коррупцией и ее проявлениями. С одной стороны, данные процессы могут пугать неясностью имплементации и страхом перед бюрократизацией процесса, однако, с другой стороны, такое нововведение имеет и практический смысл: организации смогут оценить «чистоту» ведения своей деятельности с точки зрения взаимоотношений с государственными чиновниками, что, в свою очередь, очевидно, окажет влияние и на эффективность ведения бизнеса.

Бизнес, построенный на коррупции, не может иметь устойчивых перспектив, так же как и государство, погрязшее в трясине коррупционных отношений, не может стать стабильным и демократическим.

FIGHTING CORRUPTION IN FOREIGN COUNTRIES: THE USA'S AND THE UK'S EXPERIENCE

This article reviews anticorruption processes in the USA and the UK, investigates the details of the Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) and the UK Bribery Act (UKBA), identifies their similarities and differences. Current tendencies in the development of Russian anticorruption legislation reflect the American and British influence on this issue. The extraterritorial incidence of the Foreign Corrupt Practices Act and the UK Bribery Act permits applying the

Acts' provisions to Russian based individuals, state officials and entities. The article uses the latest changes in the American, British and Russian anticorruption legislation.

Elena Kremyanskaya,
Candidate of Science (Law), Associate
Professor, Department of Constitutional Law,
MGIMO (University) under the Ministry for
Foreign Affairs of Russia

Ключевые слова:

США, Соединенные Штаты Америки, Великобритания, законодательство, FCPA, коррупция, Закон США о коррупции за рубежом, Закон Сарбейнз-Оксли, Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством; комплаенс.

Keywords:

USA, United States of America, Great Britain, legislation, FCPA, corruption, Foreign Corrupt Practices Act, Sarbanes-Oxley Act, UK Bribery Act, compliance.

Литература:

¹ Федеральный закон от 03 декабря 2012 г. № 231-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам».

² Foreign corrupt practices act compliance guidebook / Martin T. Biegelman, Daniel R. Biegelman. John Wiley&Sons, INC. USA, 2010. P. 42.

³ Представители корпорации Локхид приняли участие в слушаниях в Конгрессе США в феврале 1976 года и подтвердили, что компания выплатила до 24 миллионов долларов США в качестве взяток чиновникам высокого ранга в 15 государствах, в частности министру внутренних дел Италии, супругу королевы Юлианы в Нидерландах, генералам военно-воздушных сил Колумбии и многим другим. Большая часть взяток передавалась

через посредников. После такого подтверждения Корпорация Локхид подверглась серьезной критике в США, однако ученые и практики признавали, что в то время, когда передавались взятки, регулирование вопроса осуществлялось морально-этическими нормами, поскольку правовые нормы, запрещающие такое поведение, отсутствовали.

⁴ The Foreign Corrupt Practices Act of 1977 // <http://www.justice.gov/criminal/fraud/fcpa/docs/fcpa-english.pdf>

⁵ Известен ряд случаев, когда FCPA применялся в отношении иностранных лиц, осуществлявших платежи через американские банки, при этом такие иностранные лица никогда не находились даже на территории США, а коррупционные действия осуществлялись также на территории другого государства.

⁶ Slater Dan. And the FCPA Party Continues // Wall Street Journal Law Blog. September 12. 2008 // <http://blogs.wsj.com>

⁷ Информация размещена на сайте Комиссии по Ценным Бумагам США // <http://www.sec.gov>

⁸ Минаева Т. Новый подход к борьбе со взяточничеством в Великобритании // Слияния и поглощения. 2013. № 3. С. 58.