



分析

2020 04 21

刊物: [《全球金融家》](#)

高博金律师 Scott Hulsey 最近接受了《全球金融家》(Financier Worldwide)的访谈,分享了自己对于美国近期的公司欺诈和腐败趋势的看法。

过去 12 至 18 个月以来,众多法律和监管机构都呈现出一个趋势,就是继续强调公司自我监管,“尤其是在《海外反腐败法案》(FCPA)方面,”Hulsey 指出。2019 年 4 月,美国司法部更新了检察官审查合规计划的指南,“表明了合规在公司刑事决议中的核心作用”。商品期货交易委员会也加强了对自我报告和合规的关注。

此外,鉴于 COVID-19 疫情,Hulsey 指出,美国司法部 2019 年 10 月的备忘录“对商业组织无力支付刑事处罚金或刑事罚款的情况进行评估”发挥了巨大的作用。公司有责任证明自己无力支付罚款,这就鼓励公司进行详细的记录保存和分析。此外,根据《冠状病毒援助、救济和经济安全 (CARES) 法案》,财政部内部设立了一名监察长,负责监督和调查与 2 万亿美元援助计划相关的欺诈行为。

Hulsey 还谈论了美国公司的董事会和高级管理人员为打击欺诈和腐败采取的积极措施,提议了公司内部处理欺诈和腐败嫌疑的方法,探讨了员工培训和举报人的作用,分析了当前的风险,并为在公司内部维持稳健的欺诈和腐败风险管理流程提供了建议。

[点击此处查看全文。](#)