

Заитова Анжела Ильдаровна, студентка департамента экономической безопасности и управления рисками,

Финансовый университет при Правительстве РФ

Каиурников Сергей Николаевич, доцент департамента экономической безопасности и управления рисками, кандидат политических наук,

Финансовый университет при Правительстве РФ

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС В РОССИИ

Аннотация: в данной статье рассматривается вопрос в части совершенствования системы комплаенс в России, связанный с проблемами на законодательном уровне и вызовами со стороны общества. Автором была рассмотрена сущность данного понятия, приведены основные направления комплаенс, описаны методы предотвращения комплаенс рисков. Выявлены текущие проблемы, связанные с формированием системы комплаенс в российской практике, а также предложены возможные пути их решения.

Ключевые слова: комплаенс, служба комплаенс, комплаенс риск, минимизация рисков.

Abstract: this article discusses the issue of improving the compliance system in Russia, associated with problems at the legislative level and challenges from society. The author considered the essence of this concept, presented the main directions of compliance, described methods for preventing compliance risks. The current problems associated with the formation of a compliance system in Russian practice are identified, and possible solutions are proposed.

Key words: compliance, compliance service, compliance risk, risk minimization.

Введение

На сегодняшний день компании, деятельность которых соответствует законодательным нормам и различным международным стандартам, имеют конкурентное преимущество вне зависимости от специфики, осуществляемой ими деятельности. В данном ключе выстроенная и четко функционирующая система комплаенс обеспечивает уверенность компании в соответствии необходимым требованиям, как внутренним, так и внешним. Имея эффективную систему комплаенс, компания обеспечивает быстрое реагирование на различные риски, влияющие на обеспечение экономической безопасности.

Актуальность работы состоит в том, что в сегодняшних условиях нестабильной социально-экономической ситуации, компании должны быстро реагировать на потенциальные угрозы и минимизировать наступления негативных последствий путем соответствия нормам и требованиям. В российской практике понятие «комплаенс» является достаточно новым, однако в зарубежной практике компании уже давно активно пользуются данной системой в своей деятельности, обеспечивая тем самым достойную деловую репутацию и повышая финансовый результат компании.

Система комплаенс: сущность и формы проявления

В процессе развития бизнес среды процесс комплаенса все больше внедряется в бизнес процессы различных компаний для минимизации рисков. В данном ключе понятие комплаенс представляет собой соответствие нормам законодательства, международными требованиям, внутренним стандартам в целях обеспечения управления рисками [2]. Эти риски могут возникнуть с различных сторон, к примеру, со стороны регуляторов, которые могут наложить негативные санкции за нарушения и несоответствие нормам, или при работе с ненадежными контрагентами.

Принято считать, что комплаенс активно осуществляют компании, которые работают в финансовом секторе, однако это не так, поскольку в настоящее время комплаенс внедряется во все сектора экономики, начиная от компаний нефтегазовой отрасли, заканчивая рынком электронной торговли.

Данная тенденция внедрения комплаенса во все отрасли экономики связана с потенциальными рисками, вследствие которых компания может получить незначительный денежный штраф, испортить деловую репутацию на рынке или вовсе дойти до стадии ликвидации. В этом ключе комплаенс позволяет минимизировать различные риски, имея несколько направлений:

- формирование корпоративной этики;
- недопущение распространения коммерческой тайны;
- противодействие коррупции;
- выявление и минимизация рисков;
- борьба с легализацией доходов, полученные преступным путем;
- предотвращение конфликта интересов;
- обеспечение политики конфиденциальности.

Данные направления создаются для четкого разграничения по работе с возникающими рисками. В каждом направлении существует ряд методов для предотвращения комплаенс рисков, однако, согласно данным исследования Deloitte, проводимым в России (см. рисунок 1), наибольший процент опрошенных респондентов в приоритет по эффективности методов борьбы с рисками ставят проведение работы с сотрудниками (обучение и различные курсы), а также комплексная проверка. По результатам исследования наименее эффективным методом, по мнению респондентов для предотвращения рисков, является автоматизированные системы мониторинга.



Рисунок 1. Методы предотвращения комплаенс рисков

Источник: составлено автором по данным исследования Deloitte [5]

Таким образом, предотвратить риски, которые могут привести к неотвратимым последствиям для компании, позволяет эффективно действующая система комплаенс, выступающая в роли инструмента обеспечения экономической безопасности и позволяющая удостовериться надзорным и контрольным органам в добросовестности деятельности компании.

Проблемы формирования комплаенса в российской практике

Международная интеграция и включение российских компаний в мировую среду, потребовала решения новых проблем в части соответствия международным стандартам и нормам. Система комплаенс в зарубежной практике активно используется еще с прошлого века, однако первопроходцами в отечественной практике стали компании финансового сектора, где система комплаенс уже достаточно активно функционирует.

Проблема применения и внедрения системы комплаенс в России состоит в незначительной и ограниченной законодательной базе, которая регулирует данный вопрос. Отечественным компаниям приходится ориентироваться на законодательный опыт других стран, что является достаточно нелегитимно. В рамках принятия решений в части комплаенс рисков в российской практике, компаниям приходится ориентироваться на Федеральный закон от 25.12.2008 273-ФЗ «О противодействии коррупции» [1], различным законам США и Великобритании о взяточничестве и коррупции за рубежом.

Следующей проблемой функционирования системы комплаенс в России является недостаток единых требований в части взаимодействия службы комплаенс и руководства компании. Несовершенства в части подчиненности службы комплаенс не только совету директоров, к примеру, руководителю юридической службы, может привести к риску нанесения ущерба его прямым обязанностям.

Серьезной проблемой в части комплаенса также является отсутствие четкого взаимодействия с правоохранительными органами по большей части в направлении антикоррупционного законодательства [3]. Налаживание данного

процесса со стороны отдела комплаенс компании, позволит снизить риски наложения штрафных санкций и обеспечить достойный образ компании со стороны надзорных органов как добросовестного участника.

Вышеперечисленные проблемы являются серьезным препятствием для развития системы комплаенс в России, они требуют незамедлительных решений, чтобы данный процесс прочно обосновался как часть культуры и политики в деятельности отечественных компаний.

Возможные пути решения проблем развития комплаенс в России

Комплаенс с каждым годом имеет все более значительное влияние на окончательное принятие решений в рамках определенных вопросах, встающих перед бизнесом. В этой связи необходимость решения проблем становления системы комплаенс в российских компаниях является важной задачей. Помимо проблем, связанных с формированием комплаенса, рассмотренных выше, существует также необходимость разъяснения сотрудникам компании о важности внедрения данной системы и поиска ресурсов для обеспечения комплаенс функций [4]. Для их решения необходима комплексная проработка как на уровне компании, так и на государственном уровне.

Во-первых, необходимо со стороны государства сформировать и обеспечить единую нормативную федеральную базу, регулирующую деятельность компаний в вопросах комплаенса. Во-вторых, требуется разработать единые требования к порядку формирования системы комплаенс внутри компании, где четко будет отражена подчиненность службы комплаенс для недопущения конфликта интересов. В-третьих, острая необходимость состоит в разработке единого формата документов, которые будут регламентировать деятельность служб комплаенс внутри организации. В-четвертых, необходимо обеспечить четкое взаимодействие правоохранительных органов и компаний по большей мере в части антикоррупционного комплаенса путем добровольного предоставления документов для предотвращения наложения возможных штрафных санкций.

На основании вышеизложенного можно сделать вывод, что проблемы,

связанные со становлением системы комплаенс в России, должны решаться не только на микроуровне компаний, которые должны осознавать важность применения данной системы и доносить эту идею до своих сотрудников, но и на государственном уровне, которое в свою очередь берет на себя обязанности по формированию четко выстроенной законодательной базы для регулирования данного процесса.

Вывод

Несмотря на то, что процесс формирования комплаенса в России имеет существенные пробелы, требующие огромного внимания со стороны государства, он активно развивается в отечественных компаниях во многих случаях с оглядкой на международный опыт. Неудивительно, что комплаенс набирает такую популярность и максимально внедряется в бизнес процессы многих компаний вне зависимости от специфики деятельности, поскольку комплаенс способствует минимизации рисков, обеспечивает соответствие нормам и требованиям, способствует сохранению достойной деловой репутации, создает привлекательный инвестиционный образ, а также способствует защите компании от финансовых потерь.

Библиографический список:

1. Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (последняя редакция) [Электронный источник] http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_82959/ (дата обращения: 01.02.20213).
2. Буянский, С.Г., Корпоративное управление, комплаенс и риск-менеджмент: учебное пособие / С.Г. Буянский, Ю.В. Трунцевский. — Москва: Русайнс, 2021. — 342 с. — ISBN 978-5-4365-8279-5. — URL:<https://old.book.ru/book/941654> (дата обращения: 01.02.2023). — Текст: электронный. – С. 45.
3. Ординарцев И.И. Проблемы становления комплаенс в России. *Управленческие науки*. 2020;10(2):31-40. - URL: <https://doi.org/10.26794/2404->

022X-2020-10-2-31-40 (дата обращения: 02.02.2023). - Текст: электронный. – С. 33.

4. Черепанова, В. А. COMPLIANCE-программа организации: практическое руководство / В.А. Черепанова. — 5-е изд., испр. — Москва: ИНФРА-М, 2022. — 285 с. — DOI 10.12737/1221793. - ISBN 978-5-16-016722-0. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1851136> (дата обращения: 02.02.2023). – Режим доступа: по подписке. – С. 10.

5. Тенденции развития комплаенс в России и СНГ: [Электронный ресурс]. URL: <https://www2.deloitte.com/>. (Дата обращения: 05.02.2023).