

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ ДЛЯ СНИЖЕНИЯ КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ

А.Т. Акментеев¹

¹Институт управления Академии государственного управления при Президенте РК

Аннотация. В статье рассмотрен инструмент предотвращения коррупционных правонарушений посредством минимизации соответствующих рисков, именуемый комплаенсом. Приведены структурные элементы системы комплаенс-контроля. Показаны пути интеграции в механизм внутреннего контроля органов власти для устранения недостатков функционирования антикоррупционной системы Республики Казахстан (РК).

Ключевые слова: Закон Республики Казахстан (ЗРК), антикоррупционная политика, внутренний контроль, коррупция, комплаенс, органы власти, риск-ориентированный подход.

Принятый в январе 2012 года ЗРК «О национальной безопасности Республики Казахстан» относит коррупцию к угрозе государственной и общественной безопасности, поскольку она препятствует устойчивому развитию страны и способствует социально-политической дестабилизации [1].

Однако принимаемые сегодня антикоррупционные меры недостаточно эффективны, о чем свидетельствует Индекс восприятия коррупции (Corruption Perception Index - CPI) Transparency International.

В опубликованном Transparency International Индексе восприятия коррупции (CPI) за 2021 год Республика Казахстан ухудшила свои позиции, заняв 102 строчку из 180 возможных. В 2020 году Республика Казахстан показала результат -38 баллов, заняв 94 позицию в рейтинге.

Для борьбы с коррупцией и восстановления доверия к политике Transparency International заявила, что правительственным учреждениям необходимо укрепить систему сдержек и противовесов и управлять конфликтами интересов, включая право надлежащего соблюдения правил [2].

Эти рекомендации могут быть реализованы путем внедрения института комплаенса

(от английского «compliance»-соответствие требованиям) - наиболее распространенной формы за рубежом, инструмента снижения финансовых и репутационных рисков, важного для предотвращения коррупции.

Комплаенс в рамках внутриведомственного управления во всех областях деятельности органов власти или организации обеспечивается руководством с ее специализированными подразделениями, с применением подходом, основанных на оценке рисков, что по сути означает проведение комплекса мер направленных на снижение комплаенс-рисков, возникающих в результате несоблюдения, в частности, национального законодательства, международных соглашений и договорных положений.

К принципам комплаенса можно отнести:

- оценку рисков;
- пропорциональность мероприятий;
- «тон сверху»;
- применение процедуры должной осмотрительности;
- публичность;
- осуществление регулярного мониторинга производимых процедур.

Механизм антикоррупционного компла-

енса заключается в учете и снижении возможной угрозы совершения подобного преступления и выражается в создании системы комплаенс-контроля, включающей:

- субъектно-объектный элемент;
- оценку эффективности;
- соответствующие процедуры [3].

Специально созданная комплаенс-служба, или должностные лица, осуществляющие комплаенс в пределах своих обязанностей могут выступать в качестве субъекта комплаенса.

Руководитель организации обязан обеспечивать соблюдение требований комплаенса и нести личную ответственность за ошибки проверках или за отсутствие мер по подготовке внутреннего контроля.

Комплаенс-менеджеры, в свою очередь, разрабатывают: координацию деятельности в рамках управления рисками:

- проверка соответствия положений внутренних политик и процедур, установленным руководством;

- помощь руководству в разработке и продвижении стратегической и тактической направленности политики и процедур, связанных с этим выявление, оценка и контроль рисков в соответствии с установленными и склонными к нарушениям в организации;

- сбор информации, необходимой для управления рисками;

- передача информации руководству, службе финансового аудита и другим сторонам;

- оценка различных элементов системы внутреннего контроля со стороны руководства;

- установление права руководства по квалификации и разрешению этических дилемм (например, совместная работа близких родственников, конфликт интересов), связанные с коррупционными факторами.

Внутренние аудиторы и юристы, консультационные группы, группы по расследованию нарушений, в свою очередь, обеспечивают непосредственное покрытие рисков.

Система контроля может также включать

участие и третьих лиц и удаленных сотрудников.

Необходимо предусмотреть распределение трудовых обязанностей, с наделенных коррупционным потенциалом. Комплаенс-контроль должен быть отделен от аудита, а линия отчетности должна быть передана соответствующей структуре [3].

Объектом комплаенса может выступать деятельность организации, включая возможные риски и связанные с ними нарушения. Определение объекта - это первый этап построения всей системы комплаенса.

Поэтому прежде чем переходить к повседневным задачам комплаенса, необходимо провести мониторинг сфер деятельности, склонных к рискам коррупции. По итогам экспертизы объектом могут быть определены, например, отношения, складывающиеся в сфере закупок, управления имуществом, организации перевозок, выдачи лицензий и иное. Далее должен быть установлен перечень показателей рисков и источников, подлежащих выявлению.

В соответствии с непосредственным объектом определяются инструменты антикоррупционного комплаенса, которые включает в себя:

- обязательное ведение официальной служебной переписки;

- фиксация нарушения кодекса этики;

- выявление и устранение квалифицирующих признаков коррупции в локальных правовых актах;

- внедрение комплаенс-процедур, в том числе антикоррупционных среди сотрудников: проведение внутреннего аудита по выполнению кодекса корпоративной этики, функционирование анонимной системы подачи жалоб на нарушения;

- организация антикоррупционного образования;

- внутренний аудит и расследование нарушений кодекса этики.

Кодекс этики должен включать в себя:

- стандарты нравственного поведения,

включающие разрешение конфликтов интересов;

- стандарты качественного, полного, правильного, точного, своевременного и понятного раскрытия информации;

- стандарты создания соблюдения норм и правил [4].

Показывая методическое обеспечение комплаенса, стоит отметить, что эти методы, а именно набор мер, которые должны применяться в процессе выполнения комплаенс-функции, а именно:

- систематизация и периодическое обновление знаний о рисках, созданных совместным классификатором рисков с определением и описанием для каждого комплаенс-риска;

- описание склонности организации к риску и допустимых отклонений;

- внедрение метода оценки рисков для определения приоритетов борьбы с нарушениями;

- создание нормативно - правовой базы комплаенса;

- формирование ежегодного плана действий по комплаенсу;

- подготовка годового отчета о результатах комплаенса с публикации на веб-сайте организации;

- установление и применение последовательных, справедливых, пропорциональных санкций за нарушение правил поведения.

С 1 января 2022 года вступили в силу изменения в ЗРК «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года. Данный закон расширил круг лиц, которые принимают на себя антикоррупционные ограничения.

Согласно закона список дополнен следующей категорией лиц:

- лицо, уполномоченное на принятие решений по организации и проведению закупок, в том числе государственных, а также,

- лицо, ответственное за отбор и реализацию проектов, финансируемых из средств государственного бюджета и Нацфонда РК,

и занимающее должность не ниже руководителя самостоятельного структурного подразделения в указанных организациях.

Кроме того, закон запрещает членам семьи, постоянно проживающим с лицами, которые приняли антикоррупционные ограничения, получать материальное вознаграждение, подарки или услуги, которые предоставляются за действие (бездействия), если такие действия (бездействия) включены в официальные полномочия лиц, которые принимают на себя антикоррупционные ограничения.

ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам закупок отдельных субъектов квазигосударственного сектора» также вносит дополнения в ЗРК «О противодействии коррупции» в части полномочий Антикоррупционной комплаенс-службы.

Согласно дополнению, антикоррупционная комплаенс-служба осуществляет свои полномочия независимо от исполнительного органа, должностных лиц учреждения квазигосударственного сектора, подотчетна совету директоров, наблюдательному совету (если таковой имеется) или другому независимому органу управления и является независимой при обеспечении соблюдения требований ЗРК о противодействии коррупции [5].

Компетенция, организация и порядок работы антикоррупционных комплаенс-служб определяются внутренними положениями учреждений квазигосударственного сектора.

Эти компоненты необходимы для создания эффективной комплаенс-системы в одном учреждении или органе власти.

Таким образом, комплаенс-контроль-эффективный инструмент нивелирования коррупционных рисков. Предлагаемые рекомендации позволят учесть все аспекты антикоррупционной политики и повлияют на сокращение количества связанных с этим правонарушений.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1 ЗРК «О национальной безопасности Республики Казахстан» от 6 января 2012 года № 527-IV.// <https://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1200000527>

2 Transparency International Corruption Perceptions Index// сайт: <https://www.transparency.org/en/cpi/2021/index/kaz>

3 Молчанов А.В. Антимонопольный комплаенс: значение и перспективы правового регулирования // Юрист. 2017. № 17. с. 11-14.

4 Антикоррупционные реформы в Казахстане. 4-й раунд мониторинга в рамках Стамбульского плана действий по борьбе с коррупцией. www.oecd.org/corruption/acpi/istanbulactionplan

5 Указ Президента Республики Казахстан. О мерах по дальнейшему совершенствованию этических норм и правил поведения государственных служащих Республики Казахстан (с изменениями по состоянию на 22.02.2022 г.)//https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=38035182&pos=3;-108#pos=3;-108

6 Агентство Республики Казахстан по противодействию коррупции <https://www.gov.kz/memleket/entities/anticorruption?lang=ru>

Акментаев А.Т.

СЫБАЙЛАС ЖЕМҚОРЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРІН АЗАЙТУ ҮШІН СӘЙКЕСТІКТІ БАҚЫЛАУ ЖҮЙЕСІН ПАЙДАЛАНУ

Түйіндеме. Мақалада комплаенс деп аталатын тиісті тәуекелдерді азайту арқылы сыбайлас жемқорлықтың алдын алу құралы қарастырылады. Комплаенс-бақылау жүйесінің құрылымдық элементтері келтірілген. Қазақстан Республикасының (ҚР) сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл жүйесінің жұмысындағы кемшіліктерді жою үшін уәкілетті органдардың ішкі бақылау механизміне ықпалдасу жолдары көрсетілген.

Түйін сөздер: Қазақстан Республикасының Заңы (ҚР), сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясат, ішкі бақылау, сыбайлас жемқорлық, комплаенс, өкілеттік, тәуекелге негізделген тәсіл.

Akmentaev A.T.

USE OF COMPLIANCE CONTROL SYSTEMS TO REDUCE CORRUPTION RISKS

Annotation. The article considers a tool to prevent corruption by minimizing the risks associated with the so-called compliance. The structural elements of the compliance control system are assigned. The ways of integration into the mechanism of internal control of the authorities to eliminate shortcomings in the functioning of the anti-corruption system of the Republic of Kazakhstan (RK).

Keywords: Law of the Republic of Kazakhstan (ZRK), anti-corruption policy, internal control, corruption, compliance, authorities, risk-oriented approach.

Сведения об авторах

Акментаев Асанбай Төребайұлы

asa_akmentay@mail.ru