

Секция «Проблемы финансовых расследований и экономической безопасности»

Комплаенс-риски в процессе проведения благотворительных операций

Научный руководитель – Хуторова Наталья Александровна

Фатина Е.С.¹, Морозова И.А.¹

1 - Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации, Факультет национальной безопасности, Москва, Россия

В настоящее время становится все более актуальным вопрос развития комплаенс-контроля в российских организациях. В период становления данного направления особо важно выявлять и предотвращать возможные угрозы, способные нанести ущерб экономике страны в целом и отдельных предприятий. Одной из самых уязвимых сторон комплаенс-контроля на данном этапе является вопрос согласования благотворительности организаций.

В представлении большинства людей сформировано, что благотворительность является добрым, благородным делом, и это поощряется и уважается в обществе. Некоторые организации пользуются этим эмоциональным окрасом благотворительной деятельности. Тем самым данная система мероприятий становится удобным прикрытием для скрывания коррупционных и иных "тёмных" сделок организаций.

Для создания эффективной системы комплаенс-контроля, способной противостоять обозначенным угрозам, необходимо обозначить существующие показатели комплаенс-риска. К ним относятся:

перечисление средств лицам, осуществляющим государственно-властные полномочия, под видом благотворительности;

сокрытие перевода средств политическим партиям;

оплата каких-либо услуг под видом спонсорства.

В первую очередь в процессе определения показателей комплаенс-рисков в процессе благотворительной деятельности следует учитывать на сколько деятельность благополучателя не зависит от деятельности компании и какая связь существует между благополучателем и благотворителем. Это безусловно является основным направлением внимания в процессе комплаенса. Но также следует обратить внимание существует ли достаточное экономическое обоснование эффективности спонсорской помощи.

Из вышеизложенного можно сделать вывод, что, выявление потенциальных рисков в процессе согласования благотворительности организации является одним из важнейших аспектов комплаенс-контроля в организации. К сожалению в настоящее время данное направление комплаенса имеет слабое развитие в России.

Источники и литература

- 1) Стандарт ISO Австралии Стандарт AS 3806-2006
- 2) Указ Президента РФ "О Национальном плане противодействия коррупции на 2016-2017"
- 3) Федеральный закон от 03.12.2012 № 230-ФЗ «О контроле за соответствием расходов лиц, замещающих государственные должности, и иных лиц их доходам»
- 4) Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции"
- 5) Official site Australian Government: http://www.acnc.gov.au/ACNC/Publications/Reports/ComplianceRPT2015_Identifyingconcerns.aspx
- 6) ГосВопрос: <http://gosvopros.ru/job/qualification/korrupsiya/>
- 7) Федеральная антимонопольная служба: <https://fas.gov.ru>