

Секция «Обеспечение финансовой безопасности России: финансовые расследования в цифровой экономике»

Противодействие коррупции в частном секторе

Научный руководитель – Каменева Анна Николаевна

Ткачев Евгений Сергеевич

Студент (магистр)

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа государственного аудита, Кафедра экономических и финансовых расследований, Москва, Россия

E-mail: etkachev1523@gmail.com

Коррупция – это негативное явление, влекущее ущерб национальной безопасности, в том числе экономической. В Российской Федерации существует ряд организационно-правовых мер противодействия коррупции. При этом, по мнению автора, одним из наиболее эффективных средств противодействия коррупции является применение мер по предупреждению коррупции в организациях.

В соответствии со статьей 13.3 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. «О противодействии коррупции» [4] организации обязаны разрабатывать и принимать меры по предупреждению коррупции, включающие в себя:

определение подразделений или должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений;

активное сотрудничество организации с правоохранительными органами при обнаружении проявлений коррупции в рамках осуществления организацией деятельности;

разработка и внедрение в практику стандартов и процедур в целях обеспечения добросовестной работы организации, а также кодекса этики и служебного поведения работников организации;

предотвращение и урегулирование конфликта интересов.

Стоит отметить, что выделение обособленного подразделения, ответственного за противодействие коррупции, в структуре организации является наиболее эффективной мерой предупреждения коррупции в связи с наличием в организации лиц, обладающих специальными знаниями в области управления коррупционными рисками. Предупреждение совершению коррупционных преступлений осуществляется обособленным подразделением посредством ранжирования коррупционных рисков и их нивелирования на этапе выявления [5].

Для эффективного противодействия коррупции в частном секторе необходимо использовать единые правила, закрепленные в локальных актах организации, а также использовать зарубежный опыт применения международных стандартов.

Так, например, Управлением Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности опубликованы «Программа антикоррупционных этических норм и обеспечения соблюдения антикоррупционных требований для деловых предприятий: Практическое руководство» и «Руководство по антикоррупционной этике и соблюдению нормативных требований для деловых предприятий», а также ряд стандартизированных процессов управления борьбой с коррупцией. [2] В настоящее время существует более 30 международных стандартов и руководств в сфере антикоррупционного комплаенса, ни один из которых не является общепризнанным. Следует отметить, что иерархия стандартов и руководств также отсутствует. В связи с изложенным при внедрении антикоррупционного комплаенса организации вправе использовать любые стандарты и руководства. При этом наибольшее распространение получил стандарт по борьбе со взяточничеством (ISO 3700111) [1].

В Российской Федерации в настоящее время действуют Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденные Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации (далее – Минтруд) в 2014 году, а также «Меры по предупреждению коррупции в организациях», также утвержденные Минтрудом [3].

Согласно вышеуказанным документам оценка рисков должна содержать не менее 3 обязательных этапов:

1) идентификация коррупционных рисков – определение коррупционных правонарушений, которые могут быть совершены работниками организации;

2) анализ коррупционных рисков - определение возможных способов совершения коррупционного правонарушения с учетом особенностей реализации бизнес-процессов в организации;

3) ранжирование коррупционных рисков - оценка вероятности совершения коррупционного правонарушения в рамках конкретного бизнес-процесса.

Кроме того, Методические рекомендации [3] предусматривают такие меры, как:

Сбор, анализ и проверка сведений о контрагенте (дью-дилидженс);

Включение антикоррупционной оговорки в договоры с контрагентами;

Проведение антикоррупционного аудита отдельных операций и сделок;

Информирование, консультирование и обучение работников.

Указанные меры направлены на проявление должной осмотрительности организацией при совершении сделок, повышение уровня правосознания сотрудников организации, а также контрагентов, однако, в связи с рекомендательным характером Методических рекомендаций, они не являются общеобязательными, что позволяет организациям не применять их.

Таким образом, для повышения эффективности противодействия коррупции в частном секторе необходимо следующее.

Во-первых, разработать и утвердить общеобязательные стандарты по предупреждению коррупции в организациях с указанием конкретных универсальных мер профилактики коррупции.

Во-вторых, исключить возможность передачи полномочий по профилактике коррупции единоличным должностным лицам. Наиболее эффективное противодействие коррупции осуществляется группой лиц в связи с наличием профессиональных знаний в различных сферах, связанных с профилактикой коррупции, а также беспристрастностью группы.

Автор считает, что наличие контроля за соблюдением антикоррупционной политики в организации должно осуществляться конкретным специализированным подразделением. При этом следует создать специализированный департамент, в состав которого будут входить юристы, ИТ-специалисты, аналитики и бухгалтеры, который приоритетно будет заниматься вопросами нивелирования коррупционных рисков.

Источники и литература

- 1) Гармаев Ю.П., Иванов Э.А., Маркунцов С.А. О ФОРМИРОВАНИИ МЕЖДИСЦИПЛИНАРНОЙ КОНЦЕПЦИИ АНТИКОРРУПЦИОННОГО КОМПЛАЕНСА В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ // Право. Журнал Высшей школы экономики. 2020. №4. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/o-formirovanii-mezhdistsiplinarnoy-kontseptsii-antikorrupsionnogo-komplaensa-v-rossiyskoy-federatsii> (дата обращения: 16.02.2024).
- 2) Инструменты управления знаниями для ученых и профессионалов. Серия модулей по противодействию коррупции, разработанная Управлением Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности. Модуль 5. Коррупция в частном секто-

ре // [Электронный ресурс] URL: https://grace.unodc.org/grace/uploads/documents/academics/Anti-Corruption_Module_5_Private_Sector_Corruption_RU.pdf.

- 3) Меры по предупреждению коррупции в организациях (утв. Минтрудом России) // Доступ из СПС КонсультантПлюс.
- 4) О противодействии коррупции // Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» // Доступ из СПС КонсультантПлюс.
- 5) Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // Доступ из СПС КонсультантПлюс.