



ЮРИСТ АХБОРОТНОМАСИ

ВЕСТНИК ЮРИСТА * LAWYER HERALD

ҲУҚУҚИЙ, ИЖТИМОИЙ, ИЛМИЙ-АМАЛИЙ ЖУРНАЛ



CYBERLENINKA



НАУЧНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ
БИБЛИОТЕКА
LIBRARY.RU



ISSN 2181-9416

Doi Journal 10.26739/2181-9416

ЮРИСТ АХБОРОТНОМАСИ

3 СОН, 1 ЖИЛД

ВЕСТНИК ЮРИСТА

НОМЕР 3, ВЫПУСК 1

LAWYER HERALD

VOLUME 3, ISSUE 1



TOSHKENT-2020

МУНДАРИЖА/СОДЕРЖАНИЕ/CONTENT

КОНСТИТУЦИЯВИЙ ҲУҚУҚ. МАЪМУРИЙ ҲУҚУҚ. МОЛИЯ ВА БОЖХОНА ҲУҚУҚИ

- 1. МАХМУДОВ Фируз Бахтиёр ўғли**
ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ ҚОНУНЧИЛИГИДА ДАВЛАТ
ФУҚАРОЛИК ХИЗМАТЧИЛАРИ УЧУН ЎРНАТИЛГАН ТАҚИҚ ВА
ЧЕКЛОВ МАСАЛАЛАРИ.....8
- 2. НАРИМАНОВ Бекзод Абдувалиевич**
ЎЗБЕКИСТОНДА НОДАВЛАТ НОТИЖОРАТ ТАШКИЛОТЛАР ТАРИХИ ВА
РИВОЖЛАНИШИНИНГ АСОСИЙ ТЕНДЕНЦИЯЛАРИ.....18

ФУҚАРОЛИК ҲУҚУҚИ. ТАДБИРКОРЛИК ҲУҚУҚИ. ОИЛА ҲУҚУҚИ. ХАЛҚАРО ХУСУСИЙ ҲУҚУҚ

- 3. ИСМАИЛОВ Баходир Исламович, Маманов Сардоржон Собир ўғли**
ФОРМИРОВАНИЕ СИСТЕМ КОМПЛЕКСНОГО КОНТРОЛЯ КАК
ЭФФЕКТИВНОГО ИНСТРУМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ
В ЧАСТНОМ СЕКТОРЕ.....30
- 4. АБДУЛЛАЕВ Хуршидjon Назрулло ўғли**
АУДИТОРЛИК ФАОЛИЯТИНИНГ ТАШКИЛИЙ- ҲУҚУҚИЙ
АСОСЛАРИ.....37
- 5. JAMOLOV Azizjon**
TERM OF SUBJECTS OF INVESTMENT ACTIVITY: THEORETICAL AND
COMPARATIVE LEGAL ANALYSIS.....44
- 6. EGAMOVA Dilrabo Talibovna**
KREDIT TALABLARI BO'YICHA INTELLEKTUAL MULK OBYEKTLARIGA
NISBATAN UNDIRUVNI QARATISH MASALALARI.....49
- 7. АҲРОРҚУЛОВ Анвар**
НОДАВЛАТ НОТИЖОРАТ ТАШКИЛОТЛАРИНИНГ МУЛКИЙ
АСОСЛАРИ.....56
- 8. АЛМОСОВА Шаҳноза**
ТРИПС БИТИМИ НОРМАЛАРИНИ ЎЗБЕКИСТОН РЕСПУБЛИКАСИ
ИНТЕЛЛЕКТУАЛ МУЛК ҚОНУНЧИЛИГИГА ИМПЛЕМЕНТАЦИЯ ҚИЛИШ
МУАММОЛАРИ.....63

ФУҚАРОЛИК ПРОЦЕССУАЛ ҲУҚУҚИ. ИҚТИСОДИЙ ПРОЦЕССУАЛ ҲУҚУҚИ. ҲАКАМЛИК ЖАРАЁНИ ВА МЕДИАЦИЯ

- 9. ОТАХОНОВ Фозилжон Хайдарович**
НИЗОЛАРНИ МУҚОБИЛ ҲАЛ ЭТИШНИНГ ТАШКИЛИЙ-ҲУҚУҚИЙ
МЕХАНИЗМЛАРИ ТАКОМИЛЛАШМОҚДА.....72

ЖИНОЯТ ҲУҚУҚИ, ҲУҚУҚБУЗАРЛИКЛАРНИНГ ОЛДИНИ ОЛИШ. КРИМИНОЛОГИЯ. ЖИНОЯТ-ИЖРОИЯ ҲУҚУҚИ

- 10. КАРАКЕТОВА Дилноза Юлдашевна**
ОФИРЛАШТИРУВЧИ ҲОЛАТ СИФАТИДА ЁШ БОЛА, ҚАРИЯ, НОГИРОН
ЁКИ ОЖИЗ АҲВОЛДАГИ ШАХСЛАРНИ ХЎРЛАБ СОДИР ЭТИЛГАН
БЕЗОРИЛИК УЧУН ЖАВОБГАРЛИК.....80
- 11. ХЎЖАҚУЛОВ Сиёвуш Бахтиёрвич**

МУНДАРИЖА/СОДЕРЖАНИЕ/CONTENT

ҲУҚУҚБУЗАРЛИКЛАР УМУМИЙ ПРОФИЛАКТИКАСИНИНГ ҲУҚУҚИЙ ТАВСИФИ.....88

ЖИНОЯТ ПРОЦЕССИ. КРИМИНАЛИСТИКА, ТЕЗКОР-ҚИДИРУВ ҲУҚУҚ ВА СУД ЭКСПЕРТИЗАСИ

12.МАТЧАНОВ Алимжан Атабаевич

УГОЛОВНО-ПРОЦЕССУАЛЬНЫЕ ОСОБЕННОСТИ ДОКАЗЫВАНИЯ ПРИ РАССЛЕДОВАНИИ КИБЕРПРЕСТУПЛЕНИ.....96

13.ЮГАЙ Людмила Юрьевна

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАЗВИТИЯ СУДЕБНОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ В РЕСПУБЛИКЕ УЗБЕКИСТАН.....104

14.ЗУЛФУҚОРОВ Абдувахоб Абдумалик ўғли

ЙЎЛ-ТРАНСПОРТ ҲОДИСАСИ БЎЙИЧА ТРАСОЛОГИК ЭКСПЕРТИЗАСИНИ РИВОЖЛАНТИРИШ МАСАЛАЛАРИ.....112

ХАЛҚАРО ҲУҚУҚ ВА ИНСОН ҲУҚУҚЛАРИ

15.СУЛАЙМАНОВ Одилжон Раббимович

ХАЛҚАРО ВА МИНТАҚАВИЙ ҲУЖЖАТЛАРДА ИШНИНГ МУСТАҚИЛ ВА ХОЛИС СУД ТОМОНИДАН КЎРИБ ЧИҚИЛИШИ ҲУҚУҚИ.....118

16.ГАФФАРОВА Шахноза Нуритдиновна

ЎЗБЕКИСТОНДА ХОТИН-ҚИЗЛАР ВА ЭРКАКЛАР ТЕНГ ҲУҚУҚЛИЛИГИНИ ТАЪМИНЛАШ.....126

ҲУҚУҚИЙ АМАЛИЁТ ВА ХОРИЖИЙ ТАЖРИБА

17.АЛИМОВ Гайбулла Алимович

ЮРИДИК ШАХСЛАР ЖАВОБГАРЛИГИ: АМЕРИКА ҚЎШМА ШТАТЛАРИ ТАЖРИБАСИ.....134

18.ХАМДАМОВА Фируза Уразалиевна

"ОДИН ПОЯС, ОДИН ПУТЬ" КАК СРЕДСТВО КУЛЬТУРНОЙ ИНТЕГРАЦИИ, ИНСТРУМЕНТ УКРЕПЛЕНИЯ МЕЖДУНАРОДНЫХ НАУЧНЫХ СВЯЗЕЙ ИИ КАТАЛИЗАТОР РАЗВИТИЯ НАУКИ В ЭПОХУ ЦИФРОВОЙ ЭКОНОМИКИ.....141

ЮРИСТ АХБОРОТНОМАСИ ВЕСТНИК ЮРИСТА LAWYER HERALD

ФУҚАРОЛИК ҲУҚУҚИ. ТАДБИРКОРЛИК ҲУҚУҚИ. ОИЛА ҲУҚУҚИ. ХАЛҚАРО ХУСУСИЙ ҲУҚУҚ

ИСМАИЛОВ Баходир Исламович

Начальник Научно-образовательного центра противодействия коррупции
Академии Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан,
доктор юридических наук, профессор

E-mail: ismoiliy1965@gmail.com

МАМАНОВ Сардоржон Собир угли

Слушатель Академии Генеральной прокуратуры Республики Узбекистан

E-mail: sardormamanov@mail.ru

ФОРМИРОВАНИЕ СИСТЕМ КОМПЛАЕНС КОНТРОЛЯ КАК ЭФФЕКТИВНОГО ИНСТРУМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ В ЧАСТНОМ СЕКТОРЕ

For citation (иктибос келтириш учун, для цитирования): ИСМАИЛОВ Б.И., МАМАНОВ С.С. РОЛЬ ФОРМИРОВАНИЕ СИСТЕМ КОМПЛАЕНС КОНТРОЛЯ КАК ЭФФЕКТИВНОГО ИНСТРУМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ В ЧАСТНОМ СЕКТОРЕ // Юрист ахборотномаси - Вестник юриста - Lawyer herald. № 3 (2020), С.30-36.



№3 (2020) DOI <http://dx.doi.org/10.26739/2181-9416-2020-3-3>

АННОТАЦИЯ

В данной статье рассматриваются понятие, роль и значение системы комплаенс-контроля, которая считается одной из эффективных систем в сфере противодействия коррупции в частном секторе, история ее формирования, сущность правовых документов, особенности системы предупреждения и оценки коррупционных рисков.

Ключевые слова: частный сектор, комплаенс контроль, история, международно-правовая база, коррупционные риски, комплаенс политика.

ИСМАИЛОВ Баходир Исламович

Ўзбекистон Республикаси Бош прокуратура Академияси Коррупцияга қарши курашиш Илмий-таълим маркази бошлиғи,
юримик фанлар доктори, профессор

E-mail: ismoiliy1965@gmail.com

МАМАНОВ Сардоржон Собир ўғли

Ўзбекистон Республикаси Бош прокуратураси тингловчиси

ХУСУСИЙ СЕКТОРДА КОМПЛАЕНС НАЗОРАТ ТИЗИМИНИНГ КОРРУПЦИЯГА ҚАРШИ КУРАШИШНИНГ САМАРАЛИ ВОСИТАСИ СИФАТИДА ШАКЛЛАНИШИ

АННОТАЦИЯ

Мазкур мақолада хусусий секторда коррупцияга қарши курашиш соҳасида самарали тизимлардан бири ҳисобланган комплаенс назорат тизимининг тушунчаси, ўрни ва ахамияти, унинг шаклланиш тарихи, халқаро тажрибада қандай ҳуқуқий ҳужжатларда акс этгани, тизимнинг коррупциявий хавфларни олдини олиш ва баҳолашдаги ўзига хос хусусиятлари кўриб чиқилади.

Калит сўзлар: хусусий сектор, комплаенс назорат тизими, шаклланиш тарихи, халқаро қонун ҳужжатлари, коррупциявий хавфлар, комплаенс сиёсати.

ISMAILOV Bahodir

Head of Scientific and Educational Anti-corruption center Academy of
the Prosecutor General Republic of Uzbekistan, Doctor of Law Sciences, professor

E-mail: ismoiliy1965@gmail.com

MAMANOV Sardorjon Sobir ugli

Trainee of the Academy of the General Prosecutor's Office
of the Republic of Uzbekistan

E-mail: sardormamanov@mail.ru

FORMATION OF COMPLIANCE CONTROL SYSTEMS AS AN EFFECTIVE INSTRUMENT OF COMBATING CORRUPTION IN THE PRIVATE SECTOR

ANNOTATION

This article examines the system of compliance control, its concept, history, international legal basis, role and importance of this system, its peculiarities in prevention and evaluation of corruption risks. The system of compliance control is argued as one of the effective systems in combating corruption in private sector.

Keywords: private sector, compliance control, history, international legal basis, corruption risks, compliance policy.

Вопросы противодействия коррупции, в особенности в частном секторе, обретают особую актуальность в условиях усиления конкуренции на мировых рынках, активизации транснациональной преступности, увеличения ущерба от совершаемых коррупционных преступлений.

Анализ зарубежной практики показал, что в странах с рыночной экономикой обеспечение соответствия деятельности хозяйствующих субъектов установленным законодательством требованиям и стандартам осуществляется службами комплаенса. Под "комплаенс контролем" или соответствием требованиям законодательства подразумевается часть системы управления/контроля хозяйствующего субъекта, связанная с предупреждением рисков несоблюдения требований национального антикоррупционного законодательства, нормативных документов, правил и стандартов надзорных органов, отраслевых кодексов поведения, систем предупреждения конфликтов интересов и т.д.

Комплаенс (англ. compliance - согласие, соответствие; происходит от глагола to comply - исполнять) - буквально означает действие в соответствии с запросом

или указанием; повиновение (англ. compliance is an action in accordance with a request or command, obedience) [1, С.45]. "Комплаенс" представляет собой соответствие внутренним или внешним требованиям или нормам.

Цель внедрения системы "Комплаенс" - это создание эффективных механизмов по выявлению и анализу коррупционно-опасных сфер деятельности, оценка и управление правовыми и финансовыми рисками при возникновении коррупционных отношений, обеспечение комплексной защиты бизнеса от различных правовых, налоговых, экономических, репутационных, санкционных и иных угроз.

"Комплаенс-контроль" как корпоративная идеология выступает в качестве средства пропаганды, направленного на продвижение требований в соответствии с внутренним нормативам предприятия и общепринятым социальным ценностям. Реализация такой "комплаенс" идеологии предполагает формирование условий для того, чтобы представители компании при совершении определенных действий руководствовались стандартами, которые предполагает комплаенс контроль. Если в нашей стране корпоративная идеология комплаенс находится на этапе зарождения, то в большинстве развитых государств различные направления комплаенс-контроля прочно вошли во все отрасли бизнеса и хозяйственно-экономической деятельности.

В 1978 г. Европейский комитет по проблемам преступности Совета Европы рекомендовал законодателям европейских государств признать юридические лица субъектами уголовной ответственности за экологические преступления. Такая же рекомендация содержится и в решениях периодически проводимых Конгрессов ООН по предупреждению преступности и обращению с правонарушителями. Наконец, весьма важным документом по рассматриваемой проблеме стала Рекомендация № (88)18 Комитета Министров стран - членов Совета Европы по ответственности предприятий - юридических лиц за правонарушения, совершенные в ходе ведения ими хозяйственной деятельности.

Тем не менее вышеуказанные идеи пока не получили всеобщего признания. В подавляющем большинстве стран романо-германской системы права, законодатель по-прежнему полагает, что для эффективной борьбы с крупными экологическими и хозяйственными правонарушениями корпораций достаточно институтов административной и гражданской ответственности.

С принятием 31 октября 2003 г. Конвенции ООН против коррупции требование закрепляется в императивном порядке. В соответствии со ст. 12. "Каждое Государство-участник принимает меры, в соответствии с основополагающими принципами своего внутреннего законодательства, по предупреждению коррупции в частном секторе, усилению стандартов бухгалтерского учета и аудита в частном секторе и, в надлежащих случаях, установлению эффективных, соразмерных и оказывающих сдерживающее воздействие гражданско-правовых, административных или уголовных санкций за несоблюдение таких мер" [2, С.36].

Комплаенс зародился в самом начале XX века, а именно в 1906 году, когда в США было создано FDA - Food and Drug Administration [3, С.78]. Агентство стало регулятором в области фармацевтической и пищевой промышленности и создавало правила, которым участники рынка были обязаны следовать.

Однако, толчком бурного развития комплаенс в США стали скандалы 60-70 гг. XX века, и, в частности, Уотергейтский скандал, вскрывший многочисленные случаи коррупции, в том числе и в частных компаниях. Результатом этих скандалов стало принятие Акта о коррупции зарубежом 1977 года (FCPA - Foreign Corrupt Practices Act). FCPA установил жесткие правила контроля, ввел требования к

бухгалтерской и финансовой документации, установил правила взаимоотношений с государственными чиновниками.

Закон вводит "запрет на использование в коррупционных целях почты и любых других средств и инструментов трансграничной торговли для поддержки, осуществления и продвижения предложений, выплат, обещаний произвести какие-либо выплаты, или же для разрешения на передачу каких-либо денег, предложений, подарков, обещаний или разрешения на предоставление чего-либо ценного для иностранного должностного лица, политической партии и её функционеров, кандидата на иностранный государственный пост, какого-либо лица в случае осведомлённости, что эти деньги, обещания и т.п. предназначены иностранному должностному лицу, партии, её функционерам или кандидату" [4, С.24].

Вместе с принятием FCPA в конце 70 годов XX века в США создается целый ряд регуляторов в других отраслях.

Ряд коррупционных скандалов 80 годов в США, и, в частности, скандал, связанный с закупками оружия для американской армии, направил вектор развития комплаенса не только в область соблюдения императивных норм права, но и этических правил ведения бизнеса.

В начале 90х принимаются Federal Sentencing Guidelines (разъяснения о порядке применения уголовного наказания для организаций), которые содержат в себе четкие инструкции по созданию эффективной программы в области комплаенса, и, в том числе, правил этического регулирования, а в 2004 году они были дополнены положениями о необходимости знания менеджментом основных условий комплаенс программ.

Девяностые годы запомнились чередой масштабных корпоративных скандалов. Так, в 2001 году обанкротилась компания ENRON (крупнейшая энергетическая компания в США). Причиной банкротства стали серьезные внутренние нарушения деятельности, большое количество офшоров, в которые выводились активы компании, ну а кроме того, и фальсификация отчетности, в частности, завышение размера убытков. За ENRON камнем полетела и компания Arthur Andersen - аудитор ENRON, которая участвовала в подготовке документации.

Анализируя причины кризиса ENRON, большинство аналитиков сходятся во мнении, что это отсутствие эффективной системы внешнего и внутреннего контроля, противоречие между интересами менеджеров высшего звена и интересами корпорации в целом.

После скандала 2001 года внимание американских контролирующих органов усилилось, а это привело к пересмотру многими компаниями своей бизнес стратегии и созданию специальных служб, которые отслеживали соблюдение норм закона и этических правил, контролировали внутреннюю финансовую документацию.

Скандал с ENRON привел к принятию 30 июля 2002 г. Закона Сарбейнза-Оксли (Sarbanes-Oxley Act, SOX), который серьезно ужесточил требования к финансовой отчетности организаций, а кроме того, установил обязанность принятия кодексом корпоративного поведения, а также предоставления отчетности американским регуляторам.

Начиная с 2002 года, любая компания в мире, акции которой котируются на Нью-Йоркской Фондовой Бирже, подчиняется требованиям американского законодательства, в соответствии с которыми она обязана внедрить у себя корпоративную систему комплаенса (КСК) [5, С.41].

2006 год отмечен серьезным коррупционным скандалом - делом Siemens после

которого наличие комплаенс службы в транснациональных корпорациях становится безусловно обязательным, да и не столь крупные компании, работающие на рынке одной страны, начинают серьезно относиться к комплаенс вопросам. Закон США о налогообложении иностранных счетов (Foreign Account Tax Compliance Act - FATCA) принят 18 марта 2010 г. № 111-147 вступил в силу с 1 января 2013г.

Требования FATCA установлены гл. 4, разд. А Налогового кодекса США (секции 1471-1474) (Chapter 4 of Subtitle A, sections 1471-1474 of the Income Revenue Code), Инструкцией Казначейства США "О порядке передачи информации иностранными финансовыми институтами и удержанию налога в отношении некоторых платежей, совершенных иностранным финансовым институтам и другим иностранным компаниям" (Федеральный реестр, т. 79, № 44 от 6 марта 2014 г.) (Department of Treasury Internal Revenue Service Regulation Relating to Information Reporting by Foreign Financial Institutions and Withholding on Certain Payments to Foreign Financial Institutions and Other Foreign Entities) [6,С.27] и другими нормативно-правовых актами государственных органов США, которые упоминаются в Инструкции Казначейства.

Закон Великобритании "О взяточничестве" (Bribery Act of 2010) принятый 8 апреля 2010 года направлен на предотвращение взяточничества как непосредственно на территории Великобритании, так и за рубежом [7].

Можно выделить ряд основных особенностей вышеуказанных законов, отличающихся от антикоррупционного законодательства других стран. В законодательстве многих стран, основной упор традиционно делался на меры контроля в отношении потенциальных взяткополучателей - государственных служащих и иных лиц, выполняющих государственные функции. Закон Великобритании "О взяточничестве" направлен, прежде всего, на внедрение механизмов предотвращения коррупции потенциальными взяткодателями - коммерческими фирмами.

К компетенции комплаенс-контроля также относится большой блок работы, посвященный соответствию международным стандартам и законам о налоговой дисциплине.

После вступления в действие FATCA, европейские регуляторные органы подготовили свою версию закона о налоговой дисциплине Стандарт по автоматическому обмену информацией о счетах для налоговых целей Организации экономического сотрудничества и развития от 21 июля 2014 г. (Organisation for Economic Co-operation and Development Standard for Automatic Exchange of Financial Information in Tax Matters (Common Reporting Standard - стандарт CRS. Данные нормативные акты, по сути, являются экстерриториальными законами, распространяющими свое действие на все финансовые институты мира.

Обязательства по участию в CRS приняли на себя 90 стран. С 2017 г. большинство из них обязали финансовые институты предоставлять информацию о счетах клиентов - налоговых резидентов каждой из стран-участниц, которой впоследствии будут обмениваться налоговые службы данных стран.

К вопросам комплаенс-контроля также относят координацию и контроль соблюдения организацией режима международных санкций при проведении операций. Под международными санкциями понимаются принудительные меры политического, дипломатического или экономического характера, введенные какой-либо международной организацией, правительством иностранного государства или уполномоченным государственным органом иностранного государства и предусматривающие частичный или полный запрет на осуществление торговых, финансовых и иных операций с государством и/или его резидентами,

в отношении которых установлены санкции.

Соответствие законам, правилам и стандартам в сфере комплаенса обычно касается таких вопросов, как соблюдение надлежащих стандартов поведения на рынке, управление конфликтами интересов, справедливое отношение к клиентам и обеспечение добросовестного подхода при консультировании клиентов.

К сфере комплаенса относятся также специфические области, такие как: противодействие легализации доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма;

разработка документов и процедур, обеспечивающих соответствие деятельности компании действующему законодательству;

защита информационных потоков, противодействие мошенничеству и коррупции, установление этических норм поведения сотрудников и т.д.

Комплаенс-контроль институционально представляет структуру, состоящую из специалистов с высокой квалификацией, создающую привлекательность восприятия деятельности компании и ее топ-менеджмента. Правильное отношение руководства компании к функции комплаенс-контроля создает условия для эффективного контроля рисков потери прибыли, снижает потенциальную вероятность потерь преднамеренного или непреднамеренного характера.

Комплаенс-контроль в структурных подразделениях может быть использован в качестве консультационного центра по внутренней комплаенс политике и внедрению корпоративных комплаенс процедур.

Комплаенс-контроль следует внедрять независимо от размера бизнеса, ведь соблюдать законы и вести контроль коррупции должны все компании. Главный фактор развития комплаенс-контроля инструмента - это госрегулирование. Когда каждую сделку могут проверить с точки зрения комплаенс-контроля, это стимулирует, ведь никому не хочется рисковать репутацией или деньгами.

Комплекс существующих стандартных направлений системы комплаенс-контроля включает разработку: кодексов корпоративной этики, политик противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, запрета принятия и дарения подарков, сообщений о нарушениях этических стандартов, урегулирования конфликтов интересов, формирования этических принципов действия работников компании, проверки добросовестности контрагентов, контроля покупок ценных бумаг работниками компании, ограничения распространения служебной информации, взаимодействия с регулирующими органами и др..

В зависимости от поставленных задач компании могут внедрять и реализовывать различные политики комплаенс-контроля, формируя собственные системы комплаенса.

Результатами эффективной работы корпоративной комплаенс-системы в компаниях является:

отлаженная система обнаружения и предотвращения явлений мошенничества, коррупции и другого рода угроз бизнесу;

предотвращение и минимизация финансовых потерь, банкротства и санкций применительно к компаниям со стороны национальных и зарубежных регуляторов;

заблаговременный мониторинг, распознавание и предупреждение рисков несоблюдения требований регуляторов;

повышение эффективности деятельности компаний и увеличение их конкурентоспособности и стоимости.

Полагаем, что повсеместное внедрение в хозяйствующих субъектах нашей страны систем комплаенс контроля в значительной степени минимизирует риски

коррупции, способствует повышению деловой репутации национальных компаний, обеспечит доступ отечественных производителей на мировые рынки, усилит инвестиционную привлекательность страны, предотвратит негативные проявления в экономике.

Иқтибослар/Сноски/References

- 1.Иванов Э.Антикоррупционный комплаенс-контроль в странах БРИКС // Монография. - М.: Юриспруденция, 2015. (Ivanov E. Anti-corruption compliance in BRICS countries)
- 2.Bannenberг B., Inderst P., Poppe S. Compliance. Aufbau - Management - Risikobereiche. Heidelberg, 2013.
- 3."Syndromes of compliance" by M.Johnston, Colgate University, New York. Publisher: Cambridge University Press; online publication date: September 2009.
- 4.The Foreign Corrupt Practices Act of 1977, op. cit. notes 4.
- 5.Sarbanes-Oxley Act of 2002. Corporate responsibility. // Public law 107. July 30, 2002.
- 6.Примаков Д. Специальные виды комплаенса: антикоррупционный, банковский, санкционный и розыск активов.- М.: Infotropicmedia, 2019. (Primakov D. Compliance practices: anti-corruption, banking compliance, sanction compliance and asset tracing, M.,2019)
- 7.The Bribery Act of 2010 // URL: www.legislation.gov.uk/ukpga/2010/23/contents.