



**ОСНОВЫ ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ  
УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ НА ОСНОВЕ  
КОМПАЕНС-КОНТРОЛЯ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ХС**

Комплаенс-функцию необходимо осуществлять в полном соответствии с комплаенс-программой, которая отражает планируемую деятельность комплаенс-функции на предприятии:

- соблюдение и проверка политик и процедур на предприятии;
- оценка рисков в сфере комплаенс-деятельности;
- мониторинг соблюдения стандартов комплаенса;
- обучение сотрудников особенностям комплаенса.

## Преимущества комплаенс-функции

Основные преимущества системы комплаенс	Отсутствие комплаенс
1. Предотвращение и сведение к минимуму финансовых потерь, санкций и банкротства	1. Санкции правоохранительных органов или регуляторов
2. Четко работающая система обнаружения или предотвращения фактов мошенничества, коррупционных явлений и других угроз для развития бизнеса	2. Расходы на консультативную помощь и нарушение деятельности во время расследований
3. Сохранение и развитие деловой репутации компаний	3. Риски для репутации корпорации
4. Повышение уровня эффективности работы компании и наращивание конкурентоспособности, стоимости и инвестиционной привлекательности корпорации	4. Снижение капитализации и банкротство

# Виды комплаенс-контроля и их содержание

Виды комплаенс-контроля	Содержание
<b>Комплаенс-контроль репутации</b>	<p>Выявление организаций участников ВЭД и их поведения с точки зрения применения законодательства, подверженных риску, выявление несоответствия и нарушений в действиях участников ВЭД, влекущее за собой риски потери репутации</p>
<b>Комплаенс-контроль взаимоотношений с проверяющими органами</b>	<p>Информация о внутренних и внешних правовых нарушениях, данные о состоянии внутренней и внешней нормативно-правовой базы, проекты нормативных документов, конвенции, договоров международного уровня и национального. Правовая оценка нарушений, выявляемых функцией комплаенс-контроля и иными подразделениями, на предмет принятия дальнейших юридических действий и правовых последствий.</p> <p>Предоставление документов по запросам контролирующих органов, информация о нарушениях таможенного, налогового и иного законодательства.</p>
<b>Комплаенс-контроль операционных рисков</b>	<p>Сведения о нарушениях и рисках заявляемых участниками ВЭД таможенных процедур. Их выявление и предотвращение. Сведения о применении рискованных процедур и убытках, методологии их оценки.</p> <p>В частности такие процедуры, как ТКпВТ, играющий важную роль в системе комплаенс-контроля.</p>

# Сравнение методов комплаенс-контроля управленческого и внутреннего контроля

Признак сравнения	Комплаенс-контроль	Управленческий контроль	Внутренний контроль
<b>Дефиниция</b>	Контроль соответствия деятельности организации действующему законодательству, установленным требованиям и стандартам	Процесс обеспечения реализации управленческих целей через достижение законопослушной деятельности	Процесс, направленный на получение достаточной уверенности в том, что участник, обеспечивает эффективность и результативность своей деятельности.
<b>Объект контроля</b>	Участники ВЭД и ТО	Участники ВЭД и ТО	Участники ВЭД
<b>Предмет контроля</b>	Комплаенс-риски	Операционные, правовые и репутационные риски	Операционные, правовые и репутационные риски
<b>Контрольные показатели</b>	Статистические показатели	Статистические показатели	Статистические показатели
<b>Контролирующий орган</b>	Таможенные органы, налоговые органы	Таможенные органы	Таможенные органы
<b>Цель контроля</b>	Обеспечение устойчивого, стабильного развития внешнеэкономической деятельности		
<b>Способы контроля</b>	методы аудита; методы верификации корпоративных данных, предоставляемых третьим лицам; методы анализа неисполненных судебных решений; методы совместных проверок государственных органов контроля и надзора; заключений аудиторов организации и многих других действий со стороны различных подразделений организации; методы формирования положительной репутации.	Планирование (сбор и обработка информации) показателей и выработка управленческого решения. Сбор, измерение, регистрация и обработка информации, касающейся выполнения управленческого решения.	Подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям. Санкционирование (авторизация) хозяйственных операций. Сверка данных. Разграничение полномочий и ротация обязанностей. Физический контроль. Надзор.