



## **Тема: ПОНЯТИЕ СИСТЕМЫ “КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ”**

### **План:**

1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования
2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

**Подготовил:** доцент кафедры уголовно-правовых дисциплин, к.ю.н. Р.Р.Шакуров



В соответствии с Указом Президента Республики Узбекистан от 29 июня 2020 года за № УП-6013 «О дополнительных мерах по совершенствованию системы противодействия коррупции в Республике Узбекистан» в числе основных задач созданного Агентства по противодействию коррупции Республики Узбекистан определено, совместно с Генеральной прокуратурой, Министерством юстиции, Агентством развития государственной службы при Президенте Республики Узбекистан и иными заинтересованными ведомствами **принять меры по поэтапному внедрению**, в том числе с привлечением средств международных организаций, в 2020-2021 годах во всех органах государственного и хозяйственного управления **системы внутреннего антикоррупционного контроля («комплаенс-контроль»)**



**Комплаенс** (с англ. *compliance*) — согласие, соответствие, происходит от глагола *to comply* — соответствовать.

**“Коррупцияга қарши ички назорат (“комплаенс-назорат”) тизими** – бу давлат ва хўжалик бошқаруви органи, хўжалик юритувчи субъектлар ва уларнинг ходимлари фаолиятини коррупцияга қарши кураш халқаро стандарт ва тавсияларига, миллий қонунчилик ҳужжатларига ва ички мейёрларга мувофиқлигини таъминлашга ҳамда коррупциявий хавфли фаолият соҳаларини аниқлашга, уларга имкон берувчи сабаблар ва шарт-шароитларни бартараф этишга қаратилган чора-тадбирлар мажмуидан иборат тизим”.



**Комплаенс** (англ. *compliance*) — согласие, соответствие, происходит от глагола *to comply* — соответствовать.

**Система внутреннего антикоррупционного контроля («комплаенс-контроль»)** — это универсальная профилактическая система, направленная на выявление и устранение коррупционных сфер в деятельности органов государственного и хозяйственного управления, хозяйствующих субъектов и их сотрудников, путём контроля и обеспечения их деятельности международным антикоррупционным стандартам и рекомендациям, национальному законодательству и внутренним нормам.





# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования





# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

На национальном уровне внедрение системы комплаенс-контроля впервые была определена Указом Президента Республики Узбекистан от 27 мая 2019 года за №УП-5729 «О мерах по дальнейшему совершенствованию системы противодействия коррупции в Республике Узбекистан».

**Данным Указом, в целях усиления мер по противодействию коррупции в организациях с государственной долей в уставном фонде:**

- установлено задача внедрения системы антикоррупционного «комплаенс контроля» (compliance control) и проведения мониторинга ее эффективности;
- установления порядка сертификации по соответствующему антикоррупционному стандарту (ISO 37001).

В частности, внедрение в 2019 году комплаенс-контроля в деятельность хозяйствующих субъектов с государственной долей 100% или 50% (например, «Узбекнефтгаз», «Узкимёсаноат», «Узавтосаноат») позволили им совместно с международными аудиторскими компаниями «White and Case» (США), KPMG (Италия) участвовать в процессах международного тендера.



# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

**Система комплаенс-контроля**— это универсальная международно признанная система противодействия угрозам и управления рисками, которая обеспечивает соответствие деятельности органа внешним и внутренним нормативным документам.

## ЦЕЛЬ ВНЕДРЕНИЯ СИСТЕМЫ “КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ”

Создание в учреждении действующих механизмов по установлению и анализу коррупционных сфер деятельности

Оценка и управление рисками при их возникновении в учреждении

Обеспечение комплексной защиты учреждения и ее сотрудников от налоговых, экономических, правовых, санкционных угроз.



# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

## ОСНОВНЫЕ ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ БЛОКИ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ:

### УГРОЗЫ

**Непрофессиональное поведение, низкая компетентность персонала** (*несоблюдение правил этики и иных норм*)



**Совершение коррупционных правонарушений** (*получение взятки, злоупотребление, превышение власти*)



**Производственные и информационные потери** (*выпуск недоброкачественной и неконкурентноспособной продукции, разглашение коммерческой тайны*)



**Правонарушения при осуществлении финансовых операций** (*приобретении, отчуждении имущества и т.п.*)



**Незаконные действия третьих лиц не являющимися работниками учреждения** (*подкупы, мошенничество*)





# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

## УЧАСТНИКИ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ

### *Внешние участники комплаенс-контроля:*

- Вышестоящие государственные органы
- Налоговые органы
- Инвесторы
- Кредиторы
- Аудиторы
- Страховые компании
- Контрагенты
- Граждане, потенциальные потребители



# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

## Внешние участники комплаенс-контроля:

Указом Президента Республики Узбекистан от 29 июня 2020 года за № УП-6013 Агентству по противодействию коррупции предоставлено право:

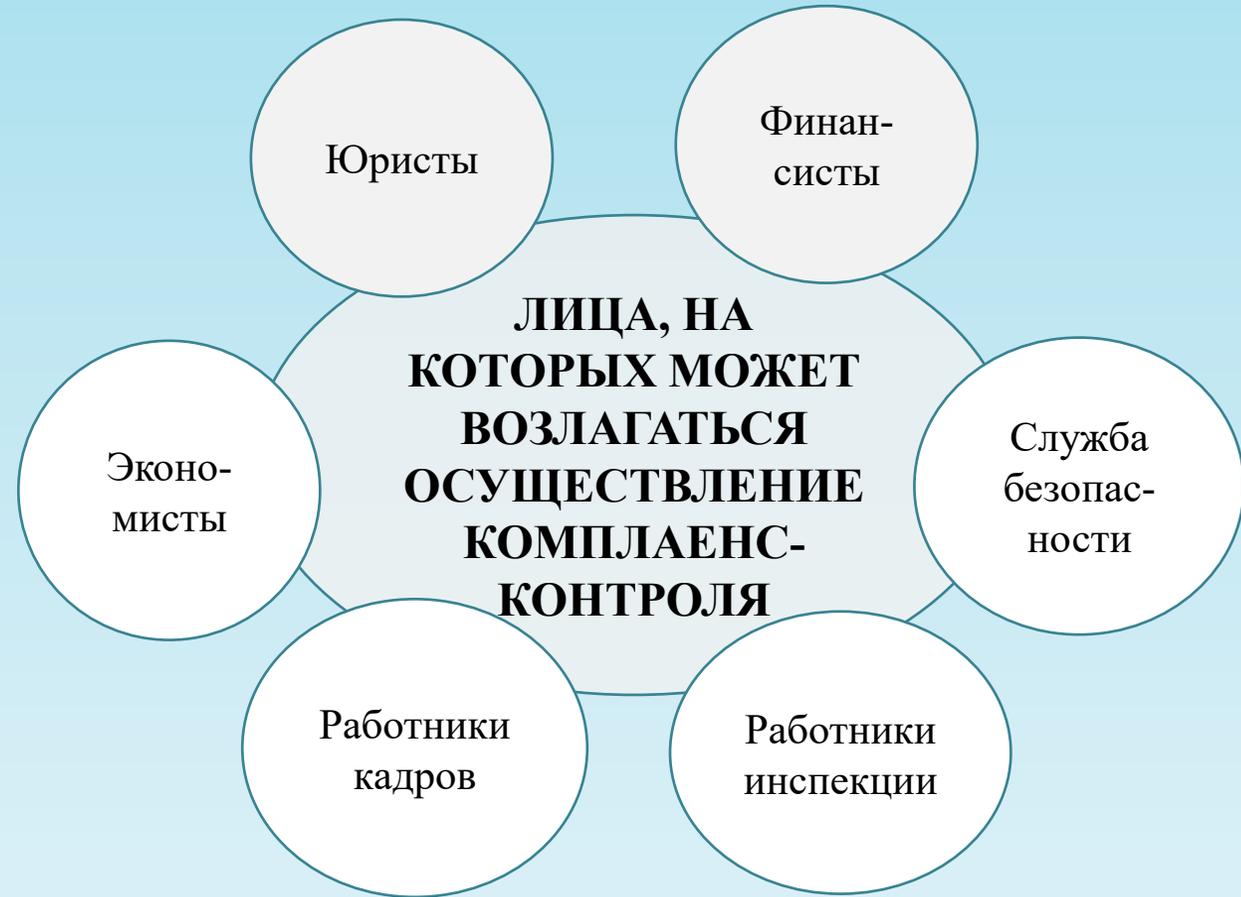
- запрашивать, получать и исследовать материалы, связанные с **расходом бюджетных средств, государственными закупками, осуществлением инвестиционных проектов и выполнением государственных программ;**
- **изучать состояние коррупции** в деятельности государственных, в том числе правоохранительных, органов и организаций;
- **передавать материалы** в правоохранительные и другие государственные органы;
- **проводить административные расследования** по делам о коррупционных правонарушениях;
- **вносить обязательные для рассмотрения предписания** о приостановлении исполнения или отмене решений органов исполнительной власти, органов хозяйственного управления и их должностных лиц **в случае выявления в них признаков коррупции** и др.



# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

## Внутренние участники комплаенс-контроля:

**Комплаенс-контролёр** – это работник, осуществляющий контроль соответствия деятельности учреждения и деятельности её работников законам и подзаконным актам, а также внутренним нормам.





# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

## ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ

**Опыт зарубежных стран, позволяет выделить следующие модели системы комплаенс-контроля существующих в учреждениях:**

- 1. Комплаенс-контроль по установлению соответствия деятельности учреждения только национальному законодательству и внутренним нормам;**
- 2. Комплаенс-контроль по установлению соответствия деятельности учреждения национальному законодательству, внутренним нормам, а также международным стандартам и рекомендациям.**



# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

## Международные стандарты и рекомендации в сфере комплаенс-контроля:

«ISO Compliance management systems — Guidelines»;

«Закон о взяточничестве» (UK Bribery Act) от 2010 года (Великобритания);

Международные стандарты управления документами DIN ISO 15489 (Федеративная Республика Германия) и др.



## SERTIFIKAT



«CERT INTERNATIONAL» s.r.o. sertifikatlashtirish organi quyidagi tashkilotning korrupsiyaga qarshi boshqaruv tizimini sertifikatlashtirish tartib-qoidalariga muvofiq o'tkazilgan auditorlik tekshiruv natijalariga ko'ra quyidagilarni tasdiqlaydi:

### O'zbekiston Respublikasi Adliya vazirligi

O'zbekiston Respublikasi, 100047, Toshkent shahri, Sayilgoh ko'chasi, 5

quyidagi sohada:

#### yagona davlat huquqiy siyosatini yuritish, shu jumladan:

- huquq ijodkorligi faoliyatini muvofiqlashtirish va samaradorligini oshirish;
- davlat boshqaruvi tizimining samaradorligini tahlil va monitoring qilish;
- davlat organlari faoliyatida huquqni qo'llash amaliyotini izchil va bir xilda ta'minlash bo'yicha choralarini amalga oshirish;
- nodavlat notijorat tashkilotlarining faoliyatini rivojlantirish sohasida davlat siyosatini amalga oshirish;
- ma'muriy tartib-taomillar sohasini takomillashtirib borish;
- davlat organlari va tashkilotlarining yuridik xizmatlari faoliyatini muvofiqlashtirish, nazorat qilish va uslubiy ta'minlash;
- huquqiy targ'ibotni amalga oshirish;
- huquqiy xizmat ko'rsatish tizimining samarali faoliyat ko'rsatishini ta'minlash;
- inson huquqlarini himoya qilish, shuningdek jismoniy va yuridik shaxslarning huquq va qonuniy manfaatlarini himoya qiladigan samarali fuqarolik-huquqiy mexanizmlarni joriy qilish;
- huquqiy ta'limni tashkillashtirish, yurisprudensiya sohasidagi tadqiqotlarni amalga oshirishni va sud ekspertlik faoliyatini rivojlantirish;
- xalqaro va xorijiy tashkilotlarda O'zbekiston Respublikasi manfaatlarining huquqiy himoyasini ta'minlash;
- xalqaro-huquqiy hamkorlikni yo'lga qo'yish va mustahkamlash, xalqaro shartnomalarni huquqiy ekspertizadan o'tkazish;
- siyosiy-huquqiy sohaga oid xalqaro reyting va indekslarda O'zbekiston Respublikasining o'rni oshirish bo'yicha choralar ko'rish

### ISO 37001:2016

standart talablariga muvofiq deb topildi

Sertifikat №: ABMS-0290/A  
Buyurtma №: 1077/01  
Berilgan sana: 07.09.2020  
Amal qilish muddati: 06.09.2023  
(yillik nazorat auditini o'tish sharti bilan)

Sertifikatlashtirish organi rahbari  
07.09.2020



# 1. Понятие системы комплаенс-контроля, его цели, участники, основы регулирования

## Законы и подзаконные акты Республики Узбекистан, внутриведомственные нормы:

Налоговое законодательство	Антимонопольное законодательство	Законодательство о государственных секретах
Трудовое законодательство	Гражданское законодательство	Законодательство о защите прав потребителей
Таможенное законодательство	Страховое законодательство	Технические стандарты и нормы
Банковское законодательство	Закон о персональных данных	Бухгалтерский учет и отчетность, порядок предоставления финансовых отчетов
Уголовное законодательство	Документы в сфере борьбы с коррупцией	Правила обеспечения безопасности (техника безопасности)
Административное законодательство	Закон Республики Узбекистан от 3 января 2017 года “О противодействии коррупции”	<b>Внутренний Устав (Положение), Правила профессиональной этики, Функциональные обязанности</b>



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

**На протяжении столетий государства пытаются найти пути и построить системы борьбы с коррупцией, которая оказывает крайне негативное влияние на:**

- развитие государства и общества,
- снижает эффективность деятельности государственного аппарата,
- снижает эффективность бюджетных расходов,
- разрушает нормальные условия конкуренции в бизнесе,
- в конечном итоге подрывает в обществе доверие к существующим институтам власти.

При построении систем борьбы с коррупцией основной упор обычно делался на контроль за деятельностью государственных и муниципальных служащих.



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

**В качестве традиционных направлений противодействия коррупции которые использовались, ранее можно выделить:**

- 1) установление уголовной ответственности и ужесточение санкций за совершение преступлений коррупционной направленности;
- 2) установление обязанностей и ограничений для должностных лиц и служащих;
- 3) меры по контролю за использованием бюджетных средств и средств внебюджетных фондов;
- 4) антикоррупционная экспертиза проектов законодательных и нормативных правовых актов.

Однако, названные меры оказались недостаточными для борьбы с коррупцией.



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

В этой связи создание в организациях барьера на пути совершения преступлений коррупционной направленности в виде **антикоррупционного комплаенс-контроля** является своевременной и эффективной мерой.

**Цель антикоррупционного комплаенс-контроля** заключается в предотвращении участия сотрудников организации в совершении преступлений коррупционной направленности.

Комплаенс не следует путать с внутренними правилами и распорядками организации.

Режим, устанавливаемый в той или иной организации, обязательный к исполнению всеми её сотрудниками и управляющими — это не то, что подразумевается под данным термином.

**Основная суть комплаенс** — строгое следование компании нормам, установленным законодательными и регулирующими органами.



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

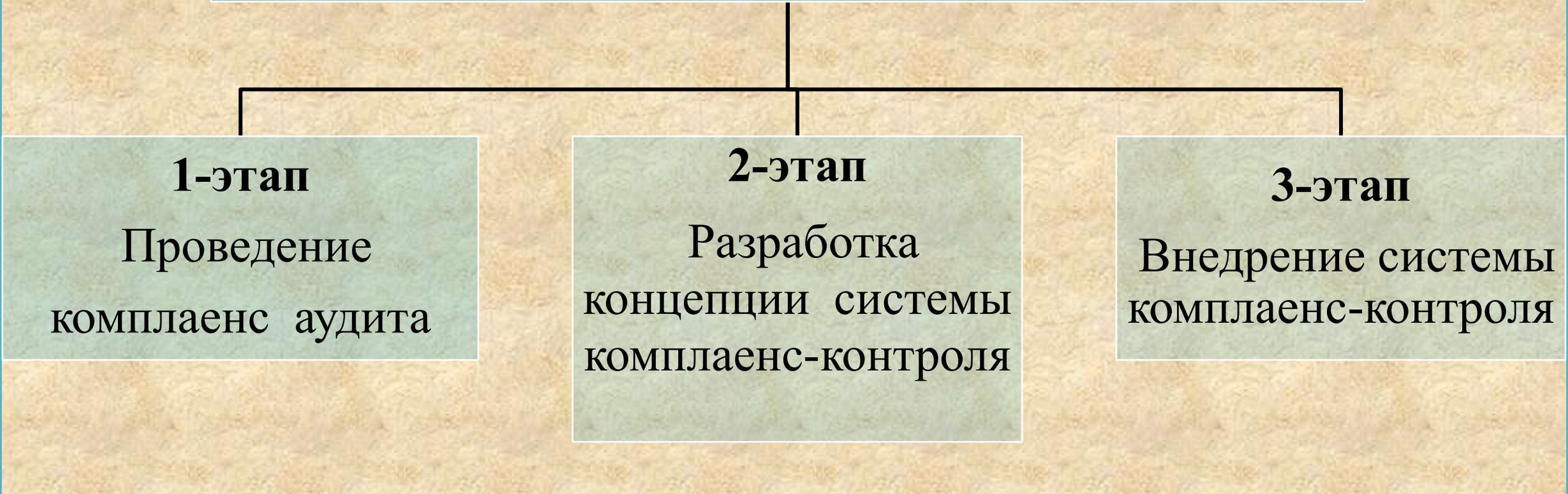
### **Должностные обязанности комплаенс-контролера:**

- разработка и проверка действующих в учреждении внутренних документов на актуальность, точность, информативность;
- мониторинг законодательства на предмет изменений, относящихся к деятельности бюджетного учреждения;
- проведение внутренних проверок по полученной информации об изменениях на предмет гипотетического нарушения данных норм (в том числе нарушение внутренних документов и требований);
- организация и контроль методологического обеспечения и обучения работников (сотрудников) учреждения;
- контроль соблюдения требований законодательства РФ и/или международных регламентов;
- участие в аудиторских (ревизионных) проверках, взаимодействие с внешними аудиторами (ревизорами) и др.



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

### Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля в учреждении





## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

### 1-этап. ПРОВЕДЕНИЕ КОМПЛАЕНС АУДИТА

**Комплаенс аудит** – это регулярная (*внутренняя или внешняя*) проверка соответствия деятельности учреждения и её работников законам и внутренним правилам и стандартам.

#### ОБЪЕКТЫ КОМПЛАЕНС АУДИТА:

Возможные в учреждении комплаенс-риски и методы их оценки

Степень адекватности и эффективности существующих в учреждении мер и рекомендаций по борьбе с потенциальными комплаенс-рисками

Международные и национальные регуляторы системы комплаенс-контроля относящиеся к деятельности данного учреждения (*международные стандарты, законы Республики Узбекистан, подзаконные акты, положения, уставы, правила и др.*)

Современная, передовая и эффективная практика в сфере комплаенс-контроля и др.



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

### 2-этап. РАЗРАБОТКА КОНЦЕПЦИИ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ

ВЫПОЛНЯЕМЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ	ИТОГИ
<p>Разработка документов системы “комплаенс-контроля” – политики, процедуры.</p> <p><b>Предложения по:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- изменению и совершенствованию системы управленческой отчетности;</li><li>- оптимизации функций и ответственности работников (<i>функциональные обязанности</i>);</li><li>- развития корпоративной культуры, правил этики и профессионального поведения;</li><li>- изменению процедур обеспечения информационной безопасности.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- выявляются <b>области повышенного комплаенс-риска;</b></li><li>- <b>формируются перечень возможных коррупционных (комплаенс) рисков</b> в привязке к процессам деятельности учреждения и каждого работника;</li><li>- <b>разрабатываются рекомендации</b>, направленные на противодействие коррупции.</li><li>- создаются позитивные условия по <b>противодействию коррупции;</b></li><li>- обеспечивается <b>трудовая дисциплина и исполнение требований профессиональной этики.</b></li></ul>
<p><b>Определение лица, ответственного за использование системы комплаенс-контроль, повышение его квалификации.</b></p>	<p>-комплаенс-контролер обеспечивается соответствующим <b>сертификатом.</b></p>



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

**Предложения по изменению и совершенствованию системы управленческой отчетности** необходимо в силу того, что появление дополнительных форм отчетов, зачастую не дают работнику (сотруднику) в надлежащей мере справляться со своими обязанностями.

Так, нет необходимости дублирования отчетов в вышестоящие органы по вопросам противодействия коррупции, теперь это может делать только ответственный за использование системы «комплаенс-контроля».

**Предложения по оптимизации функций и ответственности работников** направлено на уточнение положений расписанных в “Функциональных обязанностях работника”, в которых следует исключить права не входящие в функции конкретного работника (сотрудника), но наличие которых может привести к злоупотреблениям.



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля в организации

### **ОСНОВНЫЕ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ:**

- 1) «Правила профессиональной этики ... »;
- 2) «Положение об отделе по противодействию коррупции министерства ..... Республики Узбекистан»;
- 3) «Политика по противодействию коррупции министерства ..... Республики Узбекистан»;
- 4) «Регламент принятия и обработки поступивших через каналы связи информации о коррупционных действиях министерства ..... Республики Узбекистан»;
- 5) «Регламент формирования и представления отчетности о состоянии системы противодействия коррупции министерства ..... Республики Узбекистан»;
- 6) «Политика предупреждения и борьбы против коррупции в сфере государственных закупок министерства ..... Республики Узбекистан»;
- 7) «Политика об эффективном взаимодействии с контролируемыми органами министерства ..... Республики Узбекистан» и др.



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля в организации

В соответствии с приказом Министра юстиции Республики Узбекистан «Об организации отдела по противодействию коррупции в системе Министерства юстиции» при Министерстве юстиции был создан:

**- «Отдел по противодействию коррупции».**

## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

**“Ўзбекистон Республикаси Адлия вазирлигининг коррупцияга қарши курашиш сиёсати” қўйидаги бобларни ўз ичига олган:**

**1-боб. Умумий қоидалар** (*сиёсатнинг ISO 37001:2016 халқаро стандартига мувофиқ ишлаб чиқилганлиги, сиёсатнинг мақсади, асосий тушунчалар ва атамалар*);

**2-боб. Коррупцияга қарши курашишнинг асосий тамойиллари** (*қонунийлик, коррупцияга тоқатсизлик, очиқлик ва шаффофлик, коррупция билан боғлиқ ҳуқуқбузарликлар учун жавобгарликнинг муқарарлиги, ва бошқ.*);

**3-боб. Коррупцияга қарши курашиш тизимининг элементлари** (*коррупциявий хавф-хатарни аниқлаш ва баҳолаш; коррупцияга қарши курашиш учун масъул шахслар ва бўлинмалар; аниқланган коррупциявий хавф-хатарни минималлаштирувчи коррупцияга қарши курашиш чоралар ва бошқ.*);

**4-боб. Коррупцияга қарши курашишининг асосий йўналишлари** (*масалан, 1.Манфаатлар туқнашувини бошқариш; 2.Совгалар ва иш жараёнида меҳмондустлик белгилари; 3.Ходимларни танлаш, лавозимдан лавозимга ўтказиш, моддий рағбатлантириш ва бошқ.*);

**5-боб.Коррупциявий ҳуқуқбузарликлар тўғрисида хабар бериш** (*маълумот берган шахснинг махфийлигини таъминлаш; 1008” телефон рақами ва адлия органлари томонидан ўрнатилган бошқа телефон рақамлари; адлия органларининг @antikorbot ва бошқа Телеграм каналлари; адлия органларининг расмий веб-сайтларида жойлаштирилган шакллар; адлия органларининг электрон почта манзиллари; тўғридан-тўғри ҳуқуқни муҳофаза қилиш органларига*);

**6-боб. Қайта кўриб чиқиш ва ўзгартишлар киритиш тартиби**





## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

### 3-этап. ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ ВНЕДРЕНИЯ В ОРГАНИЗАЦИИ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ

**1. Внедрение системы внутреннего аудита, самооценки и развития культуры комплаенс**  
*(Ознакомление работников с нормативными документами системы комплаенс-контроля и проведение зачётов)*

**2. Внедрение системы мотивации соблюдения всех требований комплаенс**  
*(формирование среди работников учреждения нетерпимого отношения ко всем проявлениям коррупции)*

**3. Внедрение системы мониторинга, информационных, технических систем, карт комплаенс-рисков и их индикаторов, технологий комплаенс**

## 2. Этапы разработки и внедрения системы

### ОЦЕНКА КОМПЛАЕНС-РИСКОВ

- 1) Регулярность оценки рисков – как минимум раз в год (*осуществляться в режиме реального времени*).
- 2) Оценка рисков должна быть формализована в понятном и доступном виде для работников организации.
- 3) Оценка рисков должна предусматривать конкретные меры по реагированию на выявленные риски с учётом внешней и внутренней среды (*действовать на опережение, даже в условиях недостатка информации*).
- 4) Оценка рисков должна проводиться с учетом деятельности организации и распределения ответственных лиц (*например, с учетом изменений устава организации, состава и обязанностей сотрудников*).
- 5) Для качественной оценки рисков необходимо проводить регулярный мониторинг изменений законодательства (*ежедневный и проактивный мониторинг изменений законодательства*).



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

### **ОЖИДАЕМЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ВНЕДРЕНИЯ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ**

- 1) Обеспечивается соответствие деятельности учреждения общепризнанным международным стандартам и национальному законодательству;
- 2) Эффективно решаются задачи управления, повышается прозрачность, открытость деятельности учреждения;
- 3) Обеспечиваются контроль над правомерным распределением и экономией финансовых средств;
- 5) Повышается уверенность руководства учреждения и её сотрудников в защищённости от правовой ответственности;
- 6) Обеспечивается защита интересов учреждения от финансовых потерь, банкротства, санкций;



## 2. Этапы разработки и внедрения системы комплаенс-контроля

### ОЖИДАЕМЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ВНЕДРЕНИЯ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС- КОНТРОЛЯ

7) Создаются методы эффективного и оперативного мониторинга, установления неисполнения требований законов и внутренних нормативных документов;

8) Оперативно устанавливаются коррупционные риски, столкновения интересов и другие виды угроз;

9) Сохраняются и развиваются деловая репутация учреждения в Узбекистане и зарубежом (*“Заработайте репутацию, и она будет работать на вас” Дж. Рокфеллер*).

*Таким образом, ...*

**Комплаенс-контроль** — это международно признанная современная система борьбы с коррупцией, определяющая соответствие деятельности учреждения и её работников внешним и внутренним нормативным документам.

**СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!**

