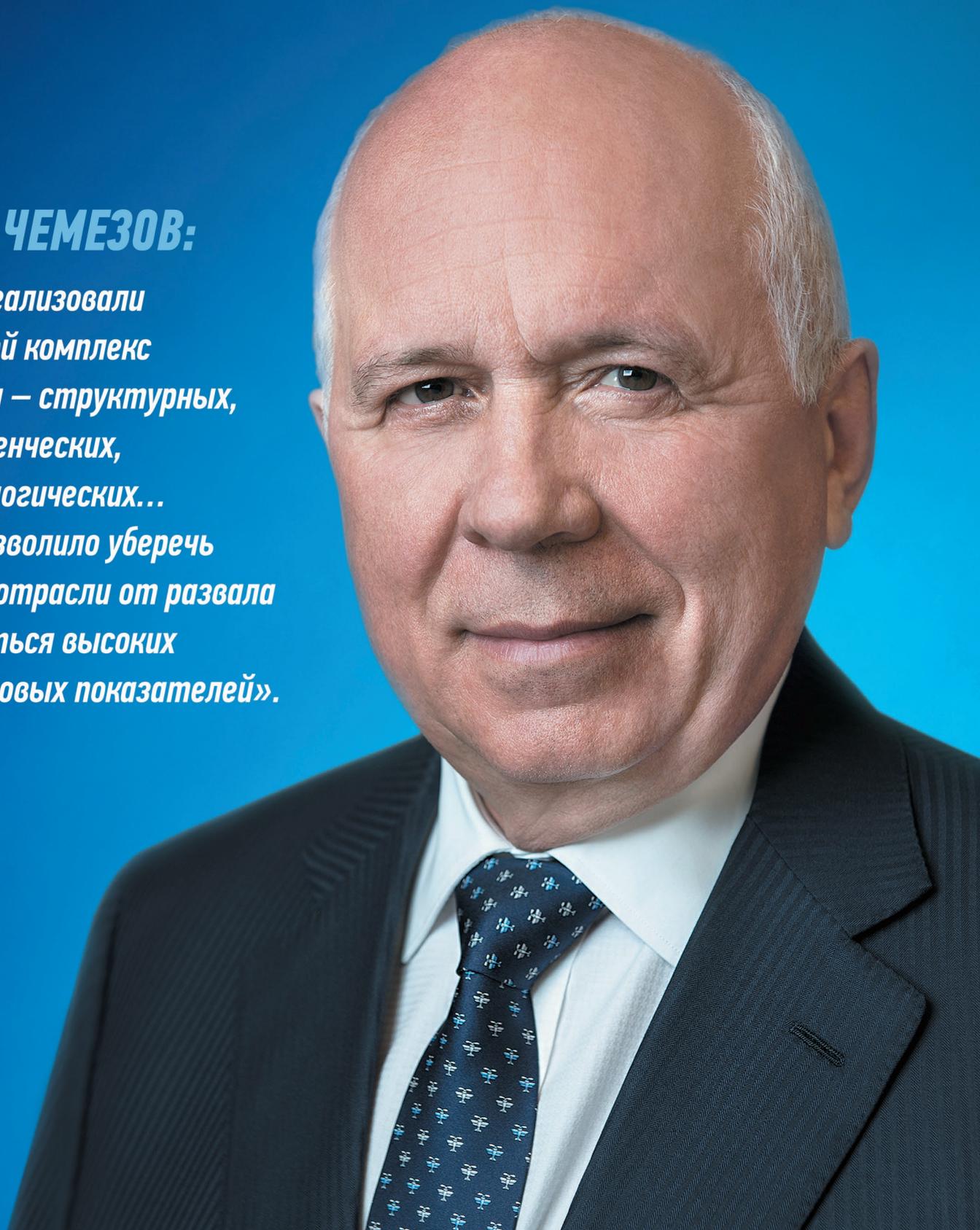


ФИНАНСОВАЯ №21/2018 ОКТЯБРЬ БЕЗОПАСНОСТЬ

С. В. ЧЕМЕЗОВ:

*«Мы реализовали
большой комплекс
реформ – структурных,
управленческих,
технологических...
Это позволило уберечь
целые отрасли от развала
и добиться высоких
финансовых показателей».*



СОДЕРЖАНИЕ

- 5 Вступительное слово директора Росфинмониторинга Ю. А. Чиханчина

Тема номера

- 6 Сергей Чемезов: все финансовые операции мы видим в режиме онлайн
9 Финансовый мониторинг операционной деятельности и выявление основных рисков в деятельности стратегических предприятий
12 Развитие государственного финансового контроля за эффективностью использования бюджетных средств

Комплаенс в госкорпорациях

- 19 COMPLIANCE не будет работать, пока топ-менеджмент не поймет, что это инструмент, позволяющий минимизировать риски
23 Некоторые особенности финансовой деятельности государственных корпораций и компаний при исполнении государственных контрактов
28 Отраслевая система защиты активов и противодействия коррупции обеспечивает экономическую безопасность атомной отрасли
33 Практика антикоррупционного комплаенса в группе компаний ПАО «Россети»
40 Проблемные вопросы 275-ФЗ
43 Специализация и универсальность: зачем нужен универсальный банк, работающий с оборонным сектором
45 Взаимодействие прокуроров с органами контроля при исполнении государственного оборонного заказа
50 Экономическая безопасность и комплаенс-контроль

Национальная система ПОД/ФТ

- 57 Состоялась встреча директора Росфинмониторинга с Президентом РФ
60 Оценка ФАТФ должна показывать, насколько дела соответствуют словам

Межведомственная рабочая группа по противодействию незаконным финансовым операциям

- 63 Утвержден новый состав Межведомственной рабочей группы по противодействию незаконным финансовым операциям

Межведомственное взаимодействие

- 65 На антинаркотическом треке

Международный сетевой институт в сфере ПОД/ФТ

- 68 Интеграционные процессы Международного сетевого института выходят на новый уровень

Международный блок

- 72 Ю. А. Чиханчин: «Совет создает хорошие возможности для дальнейшего совершенствования и сотрудничества между нашими странами»
74 Утвержден отчет о взаимной оценке Кыргызстана
76 Усиление взаимодействия в глобальной антиотмывочной сети
79 МАНИВЭЛ: приоритет оценки – понимание рисков
81 Основная цель подготовки к оценке – достижение высокой эффективности работы антиотмывочной системы
84 Чтобы подготовиться к оценке, нужна систематическая длительная работа
86 Особенности функционирования финансовой разведки Италии

РЕДАКЦИОННЫЙ СОВЕТ



**Председатель
редакционного
совета**
Чиханчин Ю. А.



**Заместитель
председателя
редакционного
совета**
Овчинников В. В.



**Главный
редактор**
Иванова И. В.

Члены редакционного совета



Короткий Ю. Ф.



Бобрышева Г. В.



Глотов В. И.



Крылов О. В.



Клименчук А. С.



Легостаев Е. Ю.



Ливадный П. В.



Нечаев В. П.



Петренко А. Г.



Фролов А. Н.

УВАЖАЕМЫЕ ЧИТАТЕЛИ!

Федеральной службой по финансовому мониторингу борьба с коррупционными проявлениями рассматривается как один из ключевых элементов противодействия легализации преступных доходов и осуществляется в соответствии с принципами и стандартами Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег – ФАТФ.



Уже совсем скоро России предстоит пройти очередную оценку соответствия международным стандартам и еще раз доказать эффективность национальной антиотмывочной системы. В значительной степени результативность оценки будет зависеть от проводимой антикоррупционной работы.

Наша работа строится в привязке к зонам риска и к секторам экономики, наиболее капиталоемким с позиции хищения бюджетных средств. Это государственный оборонный заказ; мониторинг системообразующих и стратегических организаций; обеспечение сохранности бюджетных средств и прозрачности отраслей экономики.

В 2017 году Росфинмониторингом запущена новая система межведомственного контроля за использованием бюджетных средств – бюджетный мониторинг. В рамках поэтапного перехода к казначейскому сопровождению бюджетных средств Служба вместе с другими ведомствами является участником бюджетного мониторинга объектов, связанным с развитием транспортной системы, здравоохранения, космической отрасли, агропромышленного комплекса и других важных направлений российской экономики.

Мониторинг финансовых операций (сделок), связанных с рисками отмывания доходов от преступлений коррупционной направленности, показывает: выявляемые сомнительные операции преимущественно связаны с использованием

должностными лицами своего административного ресурса при заключении государственных контрактов с подконтрольными организациями, лоббированием интересов различных коммерческих организаций, в том числе оформленных на лиц, имеющих дружественные и родственные связи с должностными лицами.

В силу своих полномочий и возможностей Росфинмониторинг имеет уникальный инструментарий профилактики коррупционных проявлений, в том числе конфликта интересов, который приносит определенные результаты. Опираясь на международные стандарты в антикоррупционной сфере нами воспринимаются лучшие практики противодействия коррупции и доводятся до заинтересованных ведомств.

Хотелось бы отметить, что в последние годы проблема повышения эффективности остро стоит перед всеми участниками национальной экономики. В том числе и госкомпаниями. Многие из наших промышленных гигантов не только поняли, что качество работы зависит от их прозрачности, но и успешно внедрили в своих структурах политику комплаенса, выстраивают внутреннюю систему экономической безопасности и демонстрируют готовность бороться с коррупцией в своих рядах.

Данной работе и посвящен этот номер «Финансовой безопасности», на страницах которого представители направлений комплаенс рассказали о том, как ведется эта важная работа в их компаниях.

Именно благодаря непрерывно совершенствующейся системе финансового мониторинга в нашей стране выстраивается заслон использованию финансовых инструментов для прикрытия коррупционных доходов.

Поднятые вопросы и проблемы говорят о том, что антикоррупционная тематика остается актуальной на сегодняшний день и требует с учетом новых вызовов и угроз постоянного совершенствования. Об этом мы и постарались рассказать на страницах нашего журнала.

*Директор Росфинмониторинга
Ю. А. Чиханчин*

ТЕМА НОМЕРА

СЕРГЕЙ ЧЕМЕЗОВ: ВСЕ ФИНАНСОВЫЕ ОПЕРАЦИИ МЫ ВИДИМ В РЕЖИМЕ ОНЛАЙН

Интервью генерального директора государственной корпорации «Ростех»
Сергея Викторовича Чемезова



Сергей Чемезов

ФБ: «Ростех» создавался в 2007 году, чтобы вывести отечественное машиностроение из кризиса. Какими, на ваш взгляд, главные итоги этой работы?



Сергей Чемезов: За сравнительно короткий срок «Ростех» прошел большой путь – от разрозненных промышленных активов до одной из ведущих промышленных корпораций России. Сегодня мы объединяем свыше 700 предприятий в самых разных отраслях – от авиастроения до микроэлектроники. Большинство из них структурированы в крупные холдинговые компании.

В портфеле наших брендов – КамАЗ, «Автоваз», концерн «Калашников», «Корпорация ВСМПО-Ависма», «Вертолеты России», «Швабе», «Росэлектроника», «Высокоточные комплексы» и другие. Стоимость наших активов за десятилетие увеличилась в 3 раза. Выручка также выросла почти втрое – до 1,6 трлн рублей в 2017 году.

Сегодня «Ростех» является одним из ключевых поставщиков продукции в рамках гособоронзаказа. Около 30% нашей выручки приходится на гражданскую продукцию. Это авиационная и автомобильная техника, медицинское оборудование, электроника, новые материалы и т. д. Объем военного экспорта по линии «Рособоронэкспорта» за 10 лет увеличился более чем вдвое – до 13 млрд долларов в год.

ФБ: *Но так было не всегда...*

Сергей Чемезов: Десять лет назад картина была другая: долги, срывы гособоронзаказа, изношенное оборудование, разрушенные производственные цепочки, недостаточная загрузка мощностей, конфликты и разногласия между директорами. Из 400 предприятий, первоначально переданных под управление корпорации, почти 150 находились на грани закрытия. Более 70 либо остановили свою деятельность, либо находились в стадии банкротства, либо утратили свое имущество. Консолидированный убыток превышал 60 млрд рублей... Сегодня, напомним, мы входим в топ-6 крупнейших отечественных компаний.

ФБ: *Насколько жестко пришлось действовать, чтобы привести в порядок такое количество активов?*

Сергей Чемезов: На этапе становления корпорации речь шла о спасении промышленности. Приходилось действовать достаточно жестко, в том числе с привлечением правоохранительных органов. На том же «Автовазе» мы провели настоящую спецоперацию, чтобы забрать завод из рук криминальных структур. В целом по результатам проверок, инициированных «Ростехом», было заведено более 200 уголовных дел. Удалось предотвратить ущерб на сумму свыше 6 млрд рублей.

Параллельно мы реализовали большой комплекс реформ – структурных, управленческих, технологических. Произвели необходимые кадровые замены. Внедрили единые стандарты работы и инструменты контроля. Выстроили единую стратегию. Провели большую работу по модернизации и техническому перевооружению. Устранили внутреннюю конкуренцию и создали сильные холдинги. В совокупности все это позволило уберечь целые отрасли от развала и добиться высоких финансовых показателей.

ФБ: *Как при этом менялась система корпоративного управления?*

Сергей Чемезов: На первом этапе необходимо было получить контроль над активами и

выстроить структуру холдингов. Требовалась жесткая рука – единая централизованная система управления. Теперь, когда этап становления пройден, значительная часть полномочий передается холдингам. Мы руководствуемся принципом «больше доверия – больше ответственность». То есть мы расширяем полномочия руководителей холдингов, но в то же время повышаем их ответственность за операционно-хозяйственную деятельность.

При этом центральный аппарат «Ростеха» сохраняет за собой контроль функций, которые в так называемой красной зоне риска. Это исполнение бюджета, крупные финансовые операции, контроль гособоронзаказа, продажа непрофильных объектов и др. Одновременно усиливается роль советов директоров – участие в них представителей корпорации позволяет влиять на все ключевые процессы в дочерних компаниях.

ФБ: *Как говорится, доверяй, но проверяй. Передача полномочий в холдинги не привела к ослаблению контроля?*

Сергей Чемезов: «Ростех» сформировал эффективную систему управления и контроля по всей вертикали. От принятия управленческих решений на основе уже свершившихся фактов мы перешли к превентивному контролю. Это позволяет видеть ситуацию наперед, планомерно развивать активы, обеспечивать их сохранность и исключать потери.

При этом достигнут разумный баланс между системным акционерным контролем и доверием к руководству дочерних компаний. Это обеспечивает прозрачность всех ключевых процессов и оставляет холдингам большую свободу действий.

Одним из основных инструментов контроля стала система единого корпоративного казначейства, к которой подключены порядка 600 организаций корпорации. С ее помощью обеспечивается эффективное и прозрачное управление финансовыми потоками, в том числе контроль использования целевых средств. В системе осуществляются основные казначейские бизнес-процессы – расчеты, управление внешним финансированием и взаимоотношениями с банками. Автоматизированность процессов позволяет видеть все финансовые операции фактически в режиме онлайн.

ФБ: *Какие структурные подразделения осуществляют контрольные функции?*

Сергей Чемезов: В корпорации действует сильная служба безопасности, сформированы департамент комплаенс, департамент по внутреннему аудиту, департамент по рискам и внутреннему контролю. Каждое подразделение в соответствии со своим профилем ведет работу, направленную на выявление возможных рисков, конфликтов интересов, фактов коррупции, искажений отчетности и других нарушений. Словом, делается все, чтобы защитить активы корпорации от ошибочных и неправомерных действий, наносящих ущерб.

ФБ: *Насколько эффективно ведется эта работа?*

Сергей Чемезов: Эффективность очевидна. Ежегодно профильные службы проводят десятки проверок и ревизий в организациях корпорации, выявляются сотни недочетов и нарушений. Например, в 2017 году департаментом внутреннего аудита были выявлены существенные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности двух новых холдингов – «Уралвагонзавода» и концерна «Тракторные заводы». Это позволило своевременно принять меры для снижения финансовых и других рисков корпорации.

В целом принимаемые меры дают положительный результат. Число нарушений, прежде всего коррупционной направленности, на предприятиях корпорации ежегодно снижается. Тем не менее есть случаи, когда нам приходится обращаться за помощью в Генеральную прокуратуру, МВД, ФСБ. В 2017 году по нашим материалам было возбуждено 13 уголовных дел. В рамках всей вертикально интегрированной структуры удалось добиться возмещения ущерба на сумму около 3,5 млрд рублей и предотвратить ущерб на сумму более 5,2 млрд рублей.

ФБ: *Есть ли у «Ростеха» программный документ в сфере противодействия коррупции?*

Сергей Чемезов: Действует большой свод корпоративных норм в этой сфере. В его развитие в 2017 году была принята антикоррупционная политика корпорации. Это основной документ, который устанавливает требования к сотрудникам и организации рабочих процессов в сферах, содержащих такие риски. Также регулярно актуализируется и реализуется план противодействия коррупции, где закреплен перечень конкретных действий.



ФБ: *На ваш взгляд, корпоративные регламенты и нормы – это действенный инструмент?*

Сергей Чемезов: Любой регламент, будь это единое положение о закупках, корпоративная политика в области капитальных вложений или другой документ, дает корпорации осязаемый результат. Например, в рамках положения о закупках в 2017 году компании «Ростеха» провели около 100 тыс. закупочных процедур. Бюджет корпорации при этом сэкономил почти 14,5 млрд рублей. Регламент в сфере капвложений позволил в прошлом году успешно реализовать свыше 30 инвестпроектов по техперевооружению.

Сотни предприятий «Ростеха» работают в едином правовом поле, в общей парадигме. Противодействие коррупции, бюджетный процесс, управленческий учет, управление финансами, ликвидностью, закупками – в этих и других сферах действуют единые корпоративные нормы. Они являются обязательными для всех предприятий «Ростеха» и внедряются директивно. В отдельных моментах такая регламентация, возможно, не всем нравится. Но динамика развития корпорации доказывает, что «Ростех» идет правильным путем.

ФИНАНСОВЫЙ МОНИТОРИНГ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ВЫЯВЛЕНИЕ ОСНОВНЫХ РИСКОВ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ПРЕДПРИЯТИЙ

В настоящее время одним из приоритетных направлений в деятельности Федеральной службы по финансовому мониторингу является организация мероприятий по обеспечению сохранности средств бюджетов и устойчивости бюджетной системы

*Олег Валерьевич Крылов,
заместитель директора Федеральной службы по финансовому мониторингу*



Олег Валерьевич Крылов

Финансовый мониторинг в деятельности стратегических предприятий включает в себя контроль в сфере государственного оборонного заказа, выявление и минимизацию рисков для национальной безопасности от неправомерного использования средств бюджетов бюджетной системы, контроль за расходованием бюджетных средств, выделяемых в рамках государственного и муниципального заказа, контроль за операциями хозяйственных обществ, имеющих стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, а также обществ, находящихся под их прямым или косвенным контролем.

В настоящее время к категории стратегических обществ и стратегических предприятий, подпадающих под регулирование федеральных законов от 21.07.2014 г. № 213-ФЗ¹ и от 14.11.2002 г. № 161-ФЗ², отнесены 240 юридических лиц. Среди них такие крупные предприятия, как ПАО «Роснефть», ПАО «Транснефть», ПАО «Газпром», ОАО «РЖД» и другие.

Необходимо отметить, что в условиях ужесточения санкций, введенных США и рядом стран-сателлитов против Российской Федерации, появились дополнительные риски при осуществлении финансовой деятельности стратегическими обществами.

На данный момент в отношении 14 стратегических предприятий или их дочерних и зависимых обществ (далее – ДЗО) применены блокирующие санкции. Секторальные санкции применены в отношении более 100 стратегических обществ или их ДЗО.

Если ранее основными негативными факторами, способными повлиять на устойчивость стратегических обществ, рассматривались перечисление средств в адрес организаций, зарегистрированных в юрисдикциях, предоставляющих льготный режим налогообложения, и в Республику Кипр, а также вывод средств в теневой оборот, то в настоящее время добавились риски возможной блокировки денежных средств стратегических организаций и неисполнения предоплаченных контрактов.

Так, в настоящее время стратегические общества могут открывать счета в кредитных организациях, находящихся под косвенным контролем США, что влечет возникновение риска возможной блокировки денежных средств стратегического общества и, как следствие, подрыв стабильного экономического состояния предприятия с возможными дополнительными расходами из бюджета, а также возможность связать проводимые транзакции со средствами, выделенными на обеспечение обороноспособности Российской Федерации.

Еще одним риском в деятельности стратегических обществ в условиях санкций является блокировка денежных средств, перечисленных в долларах США, евро, фунтах стерлингов и швейцарских франках организациям, зарегистрированным за рубежом.

Необходимо отметить, что с начала 2018 года наблюдается спад использования в расчетах офшорных юрисдикций и Республики Кипр, что, возможно, связано с потенциальным раскрытием информации о владельцах (бенефициарах) компаний под давлением США. Например, в мае 2018 года после появления информации о том, что Центральный банк Кипра предписал местным банкам закрывать счета офшорных компаний, не ведущих реальной деятельности, а открывать новые счета только при полном обосновании источников денег конечных бенефициаров, объем перечисленных стратегическими обществами денежных средств резко сократился по сравнению с предыдущими месяцами 2018 года.

В то же время объем денежных средств, направленных в адрес юридических лиц, зарегистрированных в офшорных юрисдикциях и Республике Кипр, остается значительным. Это, в частности, связано с тем, что крупные стратегические общества в условиях санкций вынуждены рассчитываться с иностранными партнерами через специально созданные дочерние или зависимые организации.

Одним из механизмов повышения финансовой устойчивости стратегических предприятий является внедрение с 2015 года в государственных корпорациях, компаниях с государственным участием и их ДЗО, в том числе являющихся стратегическими, единых казначейств. Целями единых казначейств являются централизация управления финансовыми ресурсами, организация системы взаимоотношений с кредитными организациями, оперативное планирование и оптимизация денежных потоков внутри группы компаний, контроль за исполнением бюджета и установленных лимитов, управление ликвидностью и финансовыми рисками групп компаний.

В настоящее время можно выделить следующие обобщенные результаты улучшения экономического состояния и повышения стабильности деятельности стратегических обществ при функционировании единых казначейств:

- снижение издержек на обслуживание внешнего финансирования за счет ограничения привлечения заимствований

¹ Федеральный закон от 21.07.2014 г. № 213-ФЗ «Об открытии банковских счетов и аккредитивов, о заключении договоров банковского вклада, договора на ведение реестра владельцев ценных бумаг хозяйственными обществами, имеющими стратегическое значение для оборонно-промышленного комплекса и безопасности Российской Федерации, и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

² Федеральный закон от 14.11.2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

средств из внешних источников. Потребности головных компаний и ДЗО в денежных средствах покрываются за счет внутреннего финансирования путем перераспределения временно свободных денежных средств;

- минимизация расходов за счет централизации управления финансовыми ресурсами, в том числе оптимизация структуры банковских счетов внутри группы компаний, открытие счетов всех ДЗО в опорном банке;
- внедрение системы внутренних кредитных рейтингов, позволяющей обеспечивать поддержание стабильного финансового состояния, определяющей способность отдельных ДЗО генерировать свободные

денежные средства, их долговую нагрузку и ликвидность, что способствует своевременному выявлению негативных тенденций финансового состояния ДЗО и принятию превентивных мер;

- контроль целевого использования средств, выделяемых в рамках финансирования крупных инфраструктурных проектов.

В целом с вводом в действие Федерального закона № 213-ФЗ и созданием единых казначейств в государственных корпорациях и компаниях с государственным участием действенность финансового контроля в данном сегменте значительно улучшилась, прозрачность схем финансовых расчетов существенно возросла, а риск нецелевого использования денежных средств или вывода средств в теневой оборот снизился.

РАЗВИТИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ ЗА ЭФФЕКТИВНОСТЬЮ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

Михаил Владимирович Седов,
начальник Управления по работе с бюджетной сферой
Федеральной службы по финансовому мониторингу



Михаил Владимирович Седов

«**Р**оссия должна стать самой привлекательной страной для жизни». Эта задача, поставленная Президентом Российской Федерации Владимиром Владимировичем Путиным в качестве основного результата проводимых реформ по развитию страны, очень амбициозна, и для ее достижения необходимо эффективно работающее системное государство. Однако отечественная экономика несет значительные потери из-за низкого уровня финансовой, бюджетной, налоговой дисциплин, что является угрозой для долгосрочного социально-экономического развития страны и поэтому нуждается в постоянном контроле со стороны уполномоченных органов.

Необходимо отметить, что в настоящее время усилилась тенденция, связанная с развитием процесса глобализации, что отразилось на внедрении в экономические и рыночные процессы новых финансовых инструментов регулирования. В результате внедрения принципа «либеральной экономики», характеризующегося минимальным вмешательством государства в экономическую жизнь, теряется прозрачность финансовых потоков, что создает условия для активного развития теневого финансового оборота. Вывод средств из открытого контура денежного обращения в закрытый является дестабилизирующим фактором подрыва рыночного механизма, оказывающего существенное влияние на распределение денежных средств на национальном уровне. При этом снижается конкурентоспособность национальной экономики и страдает инвестиционная привлекательность для притока капитала.

Актуальность данной темы заключается в том, что устойчивое социально-экономическое развитие России невозможно без реализации всевозможных способов защиты экономических правоотношений и повышения эффективности использования бюджетных средств. Одним из неотъемлемых факторов повышения прозрачности финансовой сферы является предупреждение предикатных преступлений в финансово-бюджетной сфере, являющейся основой национальной экономики и опорой проведения экономических реформ.

Процессы укрепления государственности, происходящие в последние годы в Российской Федерации, объективно связаны с необходимостью повышения роли контроля, в частности государственного финансового контроля, для стабильного развития финансовой системы страны. Учитывая историческую практику развития института государственности, многие ученые и практикующие специалисты сходятся во мнении, что эффективный и действенный финансовый контроль

является важнейшим фактором экономически стабильного и развивающегося государства.

Если сравнить процесс построения государственной системы со строительством дома, то контроль за расходами и эффективным использованием выделенных средств для этого непростого «сооружения» является необходимым условием своевременного ввода объекта в эксплуатацию, долговечности и качества конструкции. Как и при реализации любого проекта, нецелевое использование средств может привести к стадии «долгостроя», а в конечном итоге – к банкротству, чего представители власти не могут допустить и что идет вразрез с главной целью Президента В. В. Путина: сделать из России сильное и передовое государство.

Бюджетный кодекс Российской Федерации, определяя эффективность и экономность использования бюджетных средств одним из принципов бюджетной системы, устанавливает обязанность получателей бюджетных средств эффективно использовать эти ресурсы в соответствии с их целевым назначением. Однако существующая организация бюджетного процесса фактически не имеет механизмов реализации ни данного принципа, ни указанной обязанности.

Причина заключается в том, что действующая система формирования и исполнения федерального бюджета, учета и отчетности не ориентирована на повышение эффективности государственных расходов. Она носит затратный характер и не имеет количественно измеримых, социально значимых заданных результатов расходования средств, на достижение которых должна быть направлена деятельность их получателей. Основной задачей распорядителей бюджетных средств при существующей системе является израсходование в полном объеме выделенных бюджетных средств в текущем периоде, иначе в последующем бюджетном периоде им сократят объем финансирования.

Рис. 1. Стадии бюджетного процесса в Российской Федерации

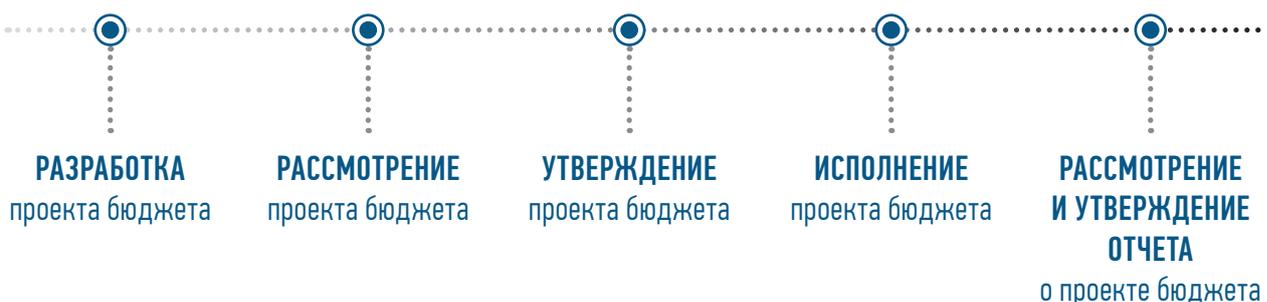
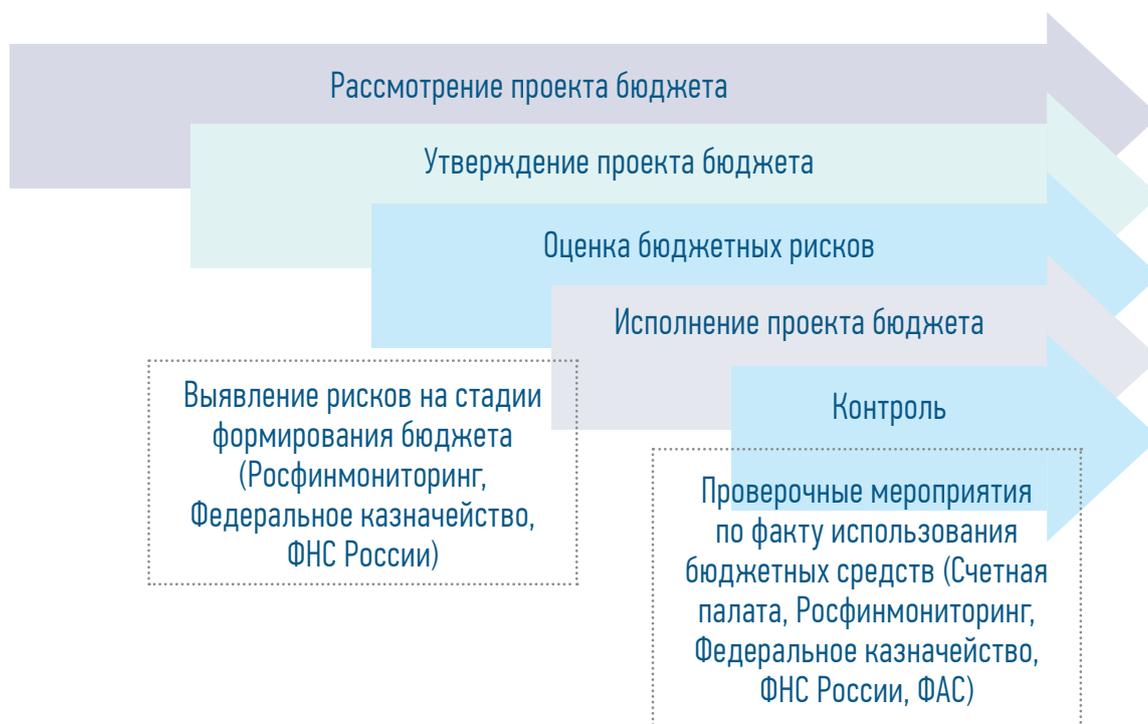


Рис. 2. Основные стадии бюджетного процесса при бюджетном мониторинге



Для решения данной проблемы необходимо выделить в отдельную стадию бюджетного процесса контроль наравне с исполнением бюджета. Причем последовательность контрольных мероприятий не должна ограничиваться фактом исполнения бюджета – необходимо также проводить анализ целесообразности распределения бюджетных средств на стадии утверждения бюджета в рамках риск-ориентированного подхода.

Применение оценки рисков при проведении закупочных процедур распорядителями бюджетных средств позволит выявить недобросовестных поставщиков, аффилированных лиц публично-должностных лиц, участие которых может указывать на хищение либо неэффективное исполнение контрактов. В настоящее время данный механизм выявления бюджетных рисков и информирования по ним правоохранительных органов активно используется Росфинмониторингом.

Учитывая прогрессивные возможности по информационному обеспечению ФНС России и Росфинмониторинга, а также надзорные полномочия Федерального казначейства, полученные после реорганизации Росфиннадзора, руководство

страны пришло к решению о межведомственном сотрудничестве данных органов в рамках проекта «Бюджетный мониторинг», что является отправной точкой в работе над созданием единой системы финансового контроля.

Так, согласно Распоряжению Правительства РФ от 14 июля 2017 года № 1502-р, Федеральному казначейству совместно с Росфинмониторингом и ФНС поручено организовать межведомственное взаимодействие для обмена информацией в рамках казначейского сопровождения средств, предоставленных из федерального бюджета на реализацию нескольких стратегических проектов в различных регионах страны. Данный проект позволит отладить механизм межведомственного сотрудничества для дальнейшей работы по контролю за целевым использованием и мобильному реагированию при возникновении угрозы хищения бюджетных средств.

Для эффективного функционирования государственного финансового контроля был разработан процесс информационного взаимодействия между Федеральным казначейством, Росфинмониторингом и ФНС России, который уже реализован в рамках бюджетного мониторинга.

Рис. 3. Информационное взаимодействие в рамках бюджетного мониторинга



Органам – участникам межведомственного взаимодействия в процессе работы важна следующая информация об исполнителе государственного контракта: платит ли он налоги или является должником, замешан ли в каких-либо сомнительных финансовых операциях. Необходимо знать все о движении денежных средств по всей цепочке исполнителей и соисполнителей. Такая информация содержится в информационных системах Федерального казначейства, ФНС России и Росфинмониторинга. Основная задача – научиться ею обмениваться и пользоваться.

Именно бюджетный мониторинг позволит исключить закупки, которые не соответствуют деятельности заказчика или обладают излишними потребительскими качествами, и обеспечить закупки у надежных поставщиков по релевантной рыночной цене либо определенной другими способами, но являющейся справедливой и объективной.

Собственно, это и является основной целью данного проекта – проследить весь путь движения бюджетных средств, от их предоставления госзаказчиком исполнителю до получения результата.

Проведение государственного финансового контроля в Российской Федерации постоянно прогрессирует и модернизируется за счет внедрения новых стандартов, методик и законов. Также помимо усовершенствования нормативно-правовой базы развивается и информационное обеспечение деятельности контрольно-надзорных органов власти. Необходимо понимать, что в эпоху цифровых технологий, появления электронных торговых площадок и усиления роли сетей для хранения и передачи информации, основной проблемой является анализ больших объемов данных (Big Data, от англ. «большие данные»).

В настоящее время всем уполномоченным органам власти по государственному финансовому контролю приходится работать с большим объемом данных и автоматизировать деятельность для выстраивания эффективной и слаженной работы. Наибольшими объемами данных, в разрезе предоставленных законом полномочий, владеют Федеральное казначейство, ФНС России и Росфинмониторинг.

С 2015 года значительные усилия Росфинмониторинга направлены на становление и развитие принципиально новой системы межведомственного контроля за расходованием средств гособоронзаказа в соответствии с введенными в действие с 1 сентября 2015 года новыми положениями Федерального закона «О государственном оборонном заказе».

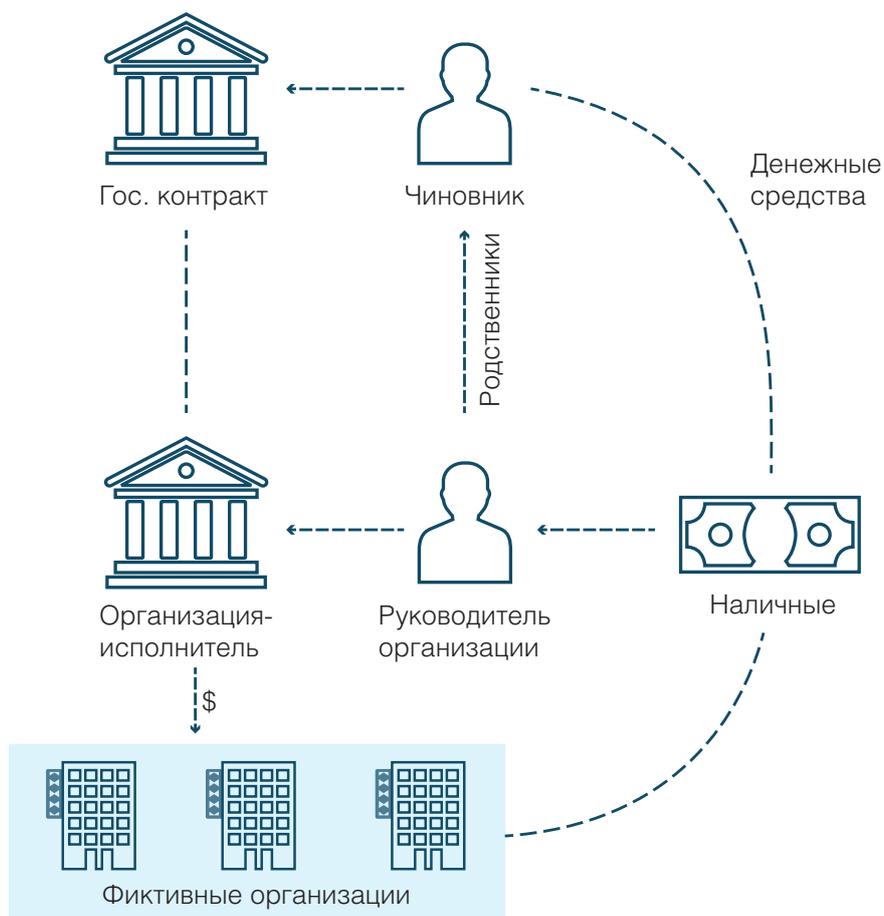
Приоритетной задачей Росфинмониторинга в рамках работы с бюджетной сферой является качественный и своевременный финансовый

мониторинг системообразующих предприятий и исполнителей гособоронзаказа на предмет риска нецелевого использования выделенных бюджетных средств.

Так, в рамках данной системы начал функционировать институт уполномоченных банков, запущен механизм использования отдельных счетов для расчетов по контрактам в рамках реализации гособоронзаказа, введены новые требования по обязательному контролю операций, дополнительные основания для отказа в проведении операций и ряд других нововведений.

Можно констатировать, что введенная Федеральным законом № 275-ФЗ система контроля позволила исключить расходование бюджетных средств по наиболее рискованным основаниям: вывод в офшорные зоны, выдача займов физическим лицам, безосновательное приобретение сомнительных ценных бумаг и тому подобное.

Рис. 4. Типология хищения бюджетных средств путем кумовства и родственных отношений



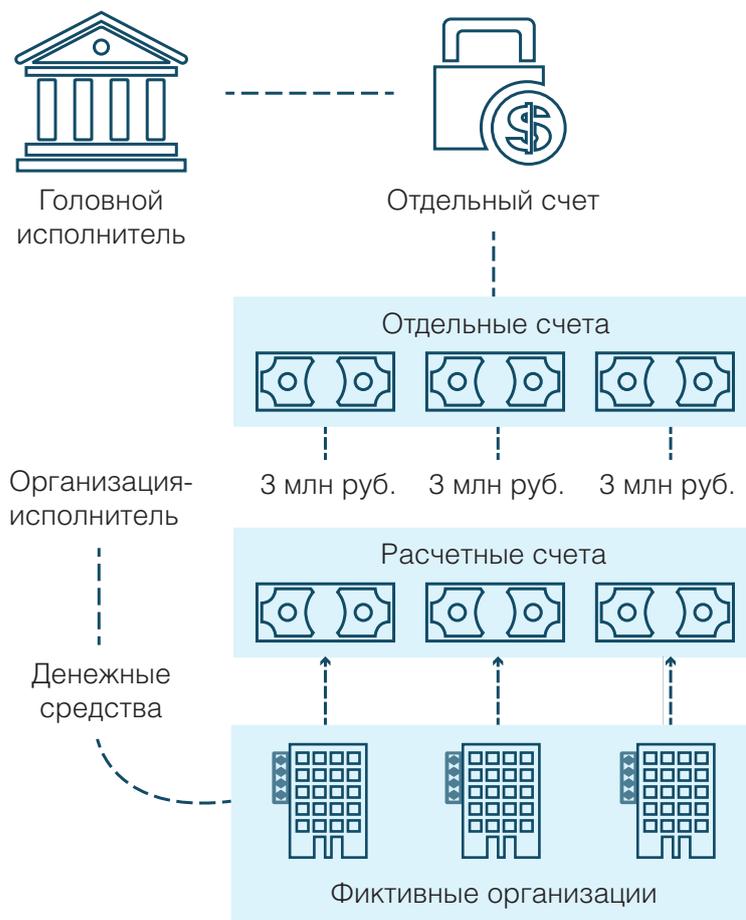
По итогам полугодия, сравнивая результаты мониторинга расходования средств ГОЗ за 2016–2018 гг., мы видим положительную динамику:

- сократилось количество участников кооперации, совершающих сомнительные операции (6001) с 17 до 12%;
- суммы подозрительных операций уменьшились практически в 3 раза;
- на 12% сократилось количество участников с признаками фиктивности;
- в 2,7 раза сократилась сумма отказов в проведении операций уполномоченными банками для участников ГОЗ по неформальным основаниям.

Главной целью Росфинмониторинга в рамках работы с бюджетной сферой является обеспечение сохранности и целевого использования бюджетных средств, а также участие в декриминализации и повышении прозрачности отраслей реального сектора экономики с учетом выявленных рисков.

Основными исполнителями в кооперации головного исполнителя гособоронзаказа выступают коммерческие организации, что несет в себе потенциальные риски хищения либо нецелевого использования бюджетных средств. В связи с чем возникает проблема эффективного контроля за эффективным выполнением исполнителями контрактов по гособоронзаказу. В большинстве случаев организации после заключения контракта и получения аванса перечисляют часть средств на счета «технических» (фиктивных) фирм, аффилированных руковод-

Рис. 5. Типология хищения бюджетных средств с отдельных счетов гособоронзаказа



ству исполнителя гособоронзаказа. В дальнейшем полученные денежные средства зачисляются на счета физических лиц (обналичиваются) и передаются организатору либо выгодополучателю данного правонарушения.

Подводя итоги проделанной работы, можно сформулировать, что внедрение Росфинмониторинга в систему государственного финансового контроля обусловлено усилением государственного контроля за расходованием бюджетных средств и концентрацией полномочий в нескольких основных органах власти. Главной целью участников системы государственного финансового контроля в рамках работы с бюджетной сферой, помимо обеспечения сохранности и целевого использования бюджетных средств, должна также быть работа по декриминализации и повышению прозрачности отраслей реального сектора экономики с использованием риск-ориентированного подхода.

Для решения данной проблемы и создания необходимых условий для внедрения аудита эф-

фективности должна быть иная организация бюджетного процесса – на основе бюджетирования, ориентированного на результат. Это метод формирования и исполнения бюджета, при котором планирование, выделение и расходование бюджетных средств осуществляются в соответствии с целями и задачами государственной политики и должны обеспечивать достижение получателями бюджетных средств установленных конечных социально-экономических результатов, а также выполнение возложенных на них задач и функций.

Подобная тенденция к ужесточению контроля за эффективностью использования бюджетных средств и усиление уполномоченных органов многими экспертами признается как негативный фактор влияния на рыночную экономику путем давления на бизнес. Поэтому контролирующим органам придется искать некий баланс между сложной работой над сохранностью бюджетных средств и невмешательством в дела малого и среднего бизнеса.

КОМПЛАЕНС В ГОСКОРПОРАЦИЯХ

КОМПЛАЕНС НЕ БУДЕТ РАБОТАТЬ, ПОКА ТОП-МЕНЕДЖМЕНТ НЕ ПОЙМЕТ, ЧТО ЭТО ИНСТРУМЕНТ, ПОЗВОЛЯЮЩИЙ МИНИМИЗИРОВАТЬ РИСКИ

Интервью с исполняющим обязанности первого заместителя генерального директора Госкорпорации «Роскосмос» Максимом Александровичем Овчинниковым



Максим Александрович Овчинников

ФБ: *Комплаенс – это целая система, направленная на снижение рисков компании от нарушений законодательства. В своей работе ФАС России уделяет большое внимание мерам превентивного характера и старается предотвращать нарушения, вместо того чтобы устранять негативные последствия от их совершения. Как показывает практика, это намного эффективнее.*



Максим Овчинников: *Комплаенс можно рассматривать с разных ракурсов. Можно со стороны контролера, когда речь идет о сугубо внутренних правилах мониторинга соблюдения норм. С этой точки зрения контролеру важно, чтобы не нарушалось законодательство, а организации в максимальной степени вели себя в соответствии с действующими нормами права.*

Но есть еще точка зрения бизнеса (т. н. бизнесовый подход). И на мой взгляд, она должна превалировать. В этой позиции комплаенс – это система, которая работает на повышение эффективности всей компании, системно.

ФБ: *Такой подход актуален для госкорпораций?*

Максим Овчинников: Для государственных компаний особенно. К примеру, при нарушении антимонопольного законодательства корпорация, если она платит штраф, то платит она его из средств бюджета, так как именно государство является основным акционером. Когда наказана частная компания, то платит она из кармана собственника. И тут уже встает вопрос мотивации, поскольку все претензии за нарушения и лишние расходы акционер предъявит менеджменту. Если есть штраф, то это ваша проблема, которая, по сути дела, сгенерирована вашим управлением, вашими людьми и вами лично. В этой ситуации руководитель несет персональный риск.

Поэтому когда частный бизнес внедряет комплаенс, то в большей степени отнюдь не для того, чтобы угодить регулятору, а чтобы минимизировать затраты, связанные с сопровождением интересов в судебных спорах при взаимодействии с органами власти, снизить размер санкций. Когда частный бизнес осознает, что риски нарушения слишком высоки, то решение тут одно – нужно внедрять инструменты комплаенса.

ФБ: *Комплаенс должен быть обязательным или добровольным?*

Максим Овчинников: Я считаю, что для частных компаний этот процесс должен быть добровольным, так как они принимают решения из собственных представлений о том, каким образом комплаенс может позволить им повысить свою эффективность, снизить издержки и т. д.

ФБ: *Предпринимает ли ФАС попытки сделать комплаенс обязательным?*

Максим Овчинников: Да, подобные предложения уже вносились. Мы говорим, что для менеджмента госкорпораций должны быть установлены специальные KPI (ключевые показатели эффективности), которые бы сводили к минимуму количество нарушений законодательства (антимонопольного, законодательства о торгах) со стороны этих корпораций. Если акционер в лице государства будет жестко наказывать таких управленцев за нарушения, то только тог-

да комплаенс действительно будет внедряться, что называется, на полную катушку. Сейчас у них нет мотивации. Зачем тратить ресурсы, деньги?

Многие из тех, кто этим занимается, зачастую гонятся только за красивым словом, не понимая зачем. А значит, не в самом эффективном формате.

Организация – это живой организм, она должна реагировать на внешнюю среду, причем максимально эффективно с минимальными потерями ресурсов для себя.

Когда ФАС расследует дела в сфере антимонопольного регулирования, выявляются коррупционные схемы. Они связаны с нарушениями госзаказчика на торгах (Федеральный закон «О защите конкуренции» от 26 июля 2006 года № 135-ФЗ, это сговор между органом власти и хозяйствующим субъектом). Действительно, бывают случаи, когда государственные заказчики договариваются с потенциальными поставщиками о том, кто выиграет торги, что цена будет такая-то (она, как правило, выше рынка), и принимают все необходимые меры для того, чтобы не допустить иных участников к этим торгам и отклонить их заявки, чтобы выиграл заранее определенный победитель. Конечно, это коррупция. А для нас с вами это высокие цены, необоснованные расходы федерального бюджета и т. д.

ФБ: *Есть ли примеры успешного внедрения механизмов комплаенса в госкорпорациях?*

Максим Овчинников: «Росатом» активно внедряет комплаенс в части соблюдения требований конкурентного законодательства. Они работают с закупочной деятельностью своих подведомственных учреждений и вообще холдинга, у них есть механизм внутреннего рассмотрения споров. Кроме того, снизилось количество жалоб, которые доходят до ФАС, так как они первыми видят проблему, которая возникает при осуществлении закупок их подведомственными организациями, – жалобы сначала приходят в их орган, который занимается арбитражем. Начинает использовать этот инструмент и «Ростех». Но, к сожалению, это пока все.

Есть положительный опыт внедрения комплаенса, но в основном в частных компаниях либо в тех, где доля участия государства незначительна.

ФБ: ФАС как-то взаимодействует с такими подразделениями в компаниях?

Максим Овчинников: Конечно. Во-первых, ФАС инициировала утверждение специального акта Правительства в сфере гособоронзаказа. Распоряжением Правительства РФ были разработаны и утверждены Методические рекомендации (комплаенс) по внедрению внутреннего контроля соблюдения антимонопольного законодательства, законодательства о государственном оборонном заказе и законодательства, регулирующего закупочную деятельность для организаций оборонно-промышленного комплекса и исполнителей ГОЗ.

Эти положения основаны на лучших практиках организации внутреннего контроля соблюдения законодательства крупнейших корпораций, на зарубежном опыте и принципах менеджмента качества, предусмотренных стандартами ИСО 9001.

Данный документ мы разрабатывали совместно с подразделениями комплаенс госкорпораций, советовались с ними и корректировали документ. Ежегодно ФАС оценивает прогресс в плане эффективности внедрения этих инструментов. Самый главный показатель – это отсутствие нарушений.

Предприятия оборонно-промышленного комплекса находятся в более жестких условиях, поскольку последствия от их нарушений имеют более опасный характер и могут повлечь за собой не только огромные финансовые потери, но и угрозу жизни и безопасности людей.

ФБ: То есть если нет нарушений, это показатель эффективности? Может, просто плохо искали?

Максим Овчинников: Каждый год формируется статистика. Если видим, что показатель нарушений растет, а организация докладывает, что она внедрила комплаенс, мы понимаем, что это больше похоже на имитацию бурной деятельности, нежели на фактическую работу.

Приведу опять пример «Росатома». 7–8 лет назад они внедрили инструменты, которые были нацелены на минимизацию нарушений законодательства о закупках. Был создан механизм внутреннего рассмотрения споров, це-



ляя комиссия, которая рассматривала жалобы своих подразделений, занимающихся закупками. Все это вроде бы работало, а нарушения продолжались. Потом их все же стало кратно меньше.

ФБ: Квалификация сотрудников выросла или внутренняя дисциплина улучшилась?

Максим Овчинников: Любому организму нужно время на адаптацию и внедрение. С момента начала работы комиссии «на полную катушку» повысилась дисциплина компании, и они сами научились поправлять ошибки своих организаций с учетом практического опыта, не доводя их до Федеральной антимонопольной службы.

Корпорация осознанно стремилась к тому, чтобы минимизировать риски потерь. Они работают на конкурентном мировом рынке, поэтому им важно по всем своим направлениям не растрчивать ресурсы впустую. Компании, у которых есть ресурсы, способны долго нести потери, но рано или поздно им придется менять свои подходы к работе.

ФБ: Можно ли как-то оценить объем предотвращенных нарушений?

Максим Овчинников: Такую цифру тяжело дать, потому что мы никогда не знаем, ошибка ли это менеджера, который готовил документацию, например, или же злой умысел. ФАС придерживается презумпции невиновности.

Комплаенс – это инструмент, который предотвращает нарушения. Что мы можем сделать? Выявлять нарушения. Даже в закупках стараемся быть максимально прозрачными. Мы внедрились закрытую электронную площадку, чтобы даже в закрытой сфере была цифровая торговля. Когда подконтрольный субъект понимает, что виден как на ладони, то он уже не нарушает, а старается следовать общей практике, которая сложилась в открытых сферах.

Мой основной тезис: комплаенс нужно рассматривать как инструмент управления, который позволяет повысить эффективность деятельности корпорации или организации. Инициатива обязана исходить от руководителя организации, он должен осознать, что комплаенс ему действительно необходим как инструмент управления.

Принцип простой – за все надо платить. В том числе и по принципу давления со стороны акционеров. Есть Росимущество, есть представители государства в совете директоров и т. д. Мне кажется, что через корпоративные инструменты необходимо осуществлять давление на топ-менеджмент. В KPI топ-менеджмента должны прямо встраиваться элементы, которые связаны наличием негативных санкций для управленцев за нарушения законодательства.

Например, компания совершила нарушение, которое доказано судом. Потеря – 500 млн рублей. За это должен отвечать топ-менеджмент. Иначе его не заставишь руководить таким образом, чтобы из его профиля риска выпали подобного рода проявления.

«РОСКОСМОС»

«РОСКОСМОС» – государственная корпорация, созданная в августе 2015 года для проведения комплексной реформы ракетно-космической отрасли России.

Госкорпорация «РОСКОСМОС» обеспечивает реализацию госполитики в области космической деятельности и ее нормативно-правовое регулирование, а также размещает заказы на разработку, производство и по-

ставку космической техники и объектов космической инфраструктуры.

В функции государственной корпорации также входит развитие международного сотрудничества в космической сфере и создание условий для использования результатов космической деятельности в социально-экономическом развитии России.

НЕКОТОРЫЕ ОСОБЕННОСТИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ КОРПОРАЦИЙ И КОМПАНИЙ ПРИ ИСПОЛНЕНИИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ КОНТРАКТОВ

Александр Юрьевич Нейгебауэр,

вице-президент АО «Объединенная судостроительная корпорация» по экономике и финансам



Александр Юрьевич Нейгебауэр

Создание образцов внутреннего военного транспорта (далее – ВВТ) в рамках заданий гособоронзаказа является важнейшей государственной задачей для обеспечения обороноспособности и безопасности страны. Эффективность этой работы во многом зависит от стабильности внешнеполитической обстановки и действующего отечественного законодательства Российской Федерации. Особенно это характерно для наукоемких, технологически сложных образцов ВВТ с длительным циклом (от 3 до 7 лет) изготовления. К таким образцам относятся в первую очередь атомные ПЛ различного назначения (РПЛСН, МЦПЛ), боевые надводные корабли океанской (авианосцы, эскадренные миноносцы), дальней (фрегаты, БДК, СРЗК) и ближней морских зон (корветы, МРК) и другие образцы морской техники.

В условиях стабильности в период 1960–1990 гг. был создан океанский ракетно-ядерный военно-морской флот, корабли которого по боевой эффективности не уступали лучшим кораблям великих морских держав, таких как США, Англия, Франция и др.



Однако, начиная с 1990-х годов в период развала Советского Союза и в последнее время в связи с введением многочисленных санкций (политических, экономических) против России объективно возникает необходимость корректировки организационно-технических механизмов работы ОПК, участвующих в создании кораблей.

Наиболее существенно влияние санкций отразилось на прекращении поставок газотурбинных установок (Украина) для фрегата проекта 11356, в результате чего было остановлено серийное строительство этих кораблей, крайне нужных для Средиземноморско-Черноморского региона.

Для замены импортных поставок образцов ВВТ были сформированы соответствующие программы по импортозамещению.

Результаты реализации такой программы в кораблестроении позволили в кратчайший срок создать отечественные ГТУ для фрегатов проекта 22350, и продолжить их серийное строительство.

Кроме изменений внешнеполитической обстановки существенное влияние на организацию работ по созданию боевых кораблей оказывают изменения нормативной правовой базы по государственному оборонному заказу.

Вступление в силу федеральных законов № 44-ФЗ, № 223-ФЗ, № 275-ФЗ и других, определяющих взаимоотношения в сфере государственного оборонного заказа, оказали существенное влияние на организацию работ по созданию кораблей. Особенностью этой работы является то, что рынок вооружения в России, особенно для наукоемких, технологически сложных образцов ВВТ с длительным циклом (от 3 до 7 лет) изготовления, отсутствует, однако вышеприведенные законы требуют организации работ по созданию образцов ВВТ в рыночных условиях.

Так, например, федеральные законы № 44-ФЗ и № 223-ФЗ требуют организации работы в рыночных условиях, а Федеральным законом № 275-ФЗ введен отдельный банковский счет (ОБС), что существенно ограничивает рыночные условия.

Введение ОБС усилило контроль за целевым использованием денежных средств по ГОЗ и достигнуты положительные результаты, однако при этом произошло замедление сроков создания и поставок образцов ВВТ в войска, вызванное открытием, обслуживанием и закрытием ОБС. Так, например, поставщики комплектующего оборудования (мелкий и средний бизнес) не желают открывать ОБС, что вызывает необходимость поиска альтернативных поставщиков и в некоторых случаях значительно увеличивает временные рамки процессов контрактации и поставки комплектующих изделий для кораблей.

Влияние на организацию работ по созданию боевых кораблей оказывают требования к жизненному циклу данных образцов. Суть этих требований сводится к тому, что работы на всех этапах ЖЦ (создание, серийная поставка, эксплуатация, техническое обслуживание, ремонт, утилизация) должны осуществляться по единым требованиям и замыслу и достигать максимального качества и эффективности при оптимальных затратах. Выполнение этих требований возможно только на базе цифровых моделей образцов ВВТ и участия единой постоянной кооперации на всех этапах ЖЦ. Однако законодательство (№ 44-ФЗ, № 223-ФЗ) требует проведения различных конкурсов и рыночных процедур, несовместимых с требованиями ЖЦ.

В этих условиях корпорация постоянно совершенствует формы и методы работы, в том числе по формированию кооперации, участвующей в строительстве кораблей для нужд ВМФ.



Влияние на организацию работ по созданию боевых кораблей оказывают требования майского Указа Президента России (№ 204 от 7 мая 2018 г.) «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», который, применительно к деятельности корпорации, предусматривает создание образцов ВВТ в цифровом формате с применением проекта «цифровая верфь». Переход создания образцов ВВТ от бумажного к цифровому формату требует существенного изменения в формах и методах работы корпорации по управлению кооперацией, участвующей в создании кораблей.

Таким образом, изменения внешнеполитической обстановки и законодательства в сфере ГОЗ оказывают существенное влияние на принципы организации в корпорации по организации строительства кораблей для нужд Военно-морского флота.

Казначейское сопровождение

Президент России Владимир Путин поручил Правительству РФ разработать и утвердить «дорожную карту» поэтапного перехода к казначейскому сопровождению бюджетных средств.

В целом перевод госконтрактов на казначейское сопровождение призван исключить нецелевое расходование бюджетных средств. Правительству поручено установить полный контроль за расчетами по государственным контрактам, которые заключаются в целях государственного оборонного заказа, на всех уровнях кооперации.

Фактически казначейское сопровождение ГОЗ реализуется уже сейчас. Все средства ГОЗ промаркированы и их движение будет осуществляться исключительно по специальным счетам (отдельным в уполномоченных банках или лицевым счетам в Федеральном казначействе).

В соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 03.03.2017 г. № 249 казначейскому сопровождению подлежат все расчеты (вне зависимости от суммы и наличия условий об авансировании) по государственным контрактам (контрактам), заключенным в рамках государственного оборонного заказа, за исключением государственных контрактов, заключенных:

- с Министерством обороны Российской Федерации или иными государственными заказчиками ГОЗ в случае осуществления банковского сопровождения;
- в целях обеспечения органов внешней разведки РФ средствами разведывательной деятельности, обеспечения органов Федеральной службы безопасности средствами контрразведывательной деятельности, борьбы с терроризмом.

Очевидный факт, что предприятия ОПК вновь должны по-новому выстраивать свою работу уже по новым правилам казначейского сопровождения расчетов по ГОЗ.

Итак, многие предприятия – головные исполнители и исполнители ГОЗ в 2017 году вынуждены параллельно работать по правилам: получать деньги и рассчитываться с контрагентами как через отдельные счета, открытые в уполномоченных банках в рамках банковского сопровождения ГОЗ по госконтрактам с Минобороны России, так и через лицевые счета, которые подлежат открытию в территориальных органах Федерального казначейства по госконтрактам, заключаемым с другими государственными заказчиками ГОЗ (всего около 30 различных министерств и ведомств).

Сейчас принципы казначейского и банковского сопровождения кардинально отличаются.

Наверное, многим предприятиям не совсем понятно, почему система контроля прохождения платежей через ФК, которая признана весьма эффективной и показала свою результативность на весьма крупных проектах, строится на абсолютно других принципах и подходах.

В ФК контролю подлежат платежи между участниками кооперации, перечень которых согласуется с заказчиками (который может актуализироваться по мере заключения контрактов с соисполнителями). ФК проводит мониторинг выполнения обязательств по контрактам с соисполнителями ГОЗ на основании документов на отгрузку.

Но накладные расходы (выплаты на оплату коммунальных услуг, арендной платы, приобретение услуг связи, транспортных услуг и т. п.) осуществляются на обычные счета организации – открытия специальных счетов для работы с указанными поставщиками не требуется.

Все расходы с лицевого счета осуществляются согласно смете (на основании Сведений о направлениях расходования), т. е. по согласованным с заказчиком целевым показателям (предельным значениям). Данные сметы также могут уточняться, корректироваться с учетом условий их исполнения. Возместить произведенные ранее расходы можно, представив документы, подтверждающие оплату произведенных расходов (части расходов). После исполнения своих обязательств организация имеет возможность снять полученные деньги при условии подтверждения фактического выполнения работ (поставки товаров, оказания услуг).

Однако следует отметить, что ранее ФК контролировало только авансы, выплаченные головному исполнителю (и только по госконтрактам свыше 100 млн рублей или тем госконтрактам, размер аванса по которым составлял более 30%). Сейчас реализуется система полного (тотального) контроля всех бюджетных средств, выплачиваемых государственным заказчиком по госконтрактам (в том числе и суммы окончательного расчета).

Все крупные государственные корпорации, выполняя директивы Правительства РФ и исполняя решения своих советов директоров, ввели у себя процедуры и системы внутреннего казначейства.

Введение единого казначейства предполагает централизацию управления финансовыми потоками группы компаний, минимизацию финансовых рисков и операционных расходов, а также

максимизацию доходности от инвестирования свободных финансовых ресурсов.

Основными функциями казначейства являются:

- организация системы взаимоотношений с банками, обеспечивающей оптимизацию структуры банковских счетов, минимизацию затрат на операционные расходы банков и проценты по кредитам с максимальной выгодой для группы компаний, ежегодную инвентаризацию структуры расчетных счетов;
- оперативное планирование и оптимизация денежных потоков, в том числе разработка комплекса плановых заданий по финансовому обеспечению деятельности группы компаний, распределение ресурсов внутри группы компаний, инвестирование свободных денежных средств;
- контроллинг, в том числе контроль исполнения бюджета движения денежных средств и установленных лимитов, контроль корректности исполнения платежей и своевременности поступлений, постоянный мониторинг и контроль дебиторской и кредиторской задолженностей;
- управление финансовыми рисками, в том числе хеджирование (страхование) процентных, валютных, ценовых и объемных рисков, разработка и контроль лимитов по различным статьям расходов, в частности, формирование платежного календаря и контроль его исполнения;
- построение (развитие) информационной инфраструктуры, обеспечивающей автоматизацию расширенных функций единого казначейства, интеграцию казначейских решений с производственными и учетными системами смежных блоков на уровне корпоративного центра группы компаний.

Проблемы финансирования модернизации производства

В рамках экономической теории основным источником финансирования модернизации производства является чистая прибыль предприятий и амортизационные начисления.

Текущее состояние судостроительной отрасли характеризуется высоким износом основных фондов. По состоянию на 2018 год износ основных фондов по группе составляет 51%. Таким образом, амортизационные начисления как источник финансирования модернизации производственных мощностей не обеспечивают имеющуюся потребность по данному процессу.

Одним из источников софинансирования модернизации производства является чистая прибыль.

При работе с государственным оборонным заказом общества группы ОСК работают в правовом поле Федерального закона № 275 «О государственном оборонном заказе» от 26.12.2012 г. (далее – 275-ФЗ), который ограничивает возможность использования чистой прибыли по заказу в размере, согласованном сторонами при заключении контракта, только после исполнения контракта (этапа).

Прибыль, ежегодно начисляемая по заказам в отчетности обществ до сдачи заказчику, является расчетной и, как следствие, не обеспечена денежным потоком, поскольку авансы обеспечивают финансирование строительства заказа и накладных расходов исполнителя в рамках плановой калькуляции.

Кроме того, в затратах на строительство кораблей доля покупных комплектующих изделий (полуфабрикатов), а также работ (услуг) других исполнителей составляет значительный удельный вес в себестоимости продукции и, как правило, составляет 50 и более процентов. Использование нормативов рентабельности «20 процентов + 1 процент» в судостроении приводит к уровню рентабельности по отношению к полной себестоимости в диапазоне от 2 до 4 процентов с тенденцией к убыточности продукции. Таким образом, величина чистой прибыли после дивидендных

выплат и расчетов по налогам составляет незначительный объем.

Общества, входящие в группу ОСК, как правило, являются головными исполнителями – изготовителями продукции, поставляемой по государственному оборонному заказу, и несут ответственность за изготовление изделия в целом, включая гарантийные обязательства по контракту перед государственным заказчиком. Головной исполнитель осуществляет сложное управление цепью поставщиков, в рамках которого несет наибольшие риски за поставки, в том числе все риски, связанные с изменением макроэкономической ситуации в Российской Федерации с учетом длительного цикла изготовления продукции. Во многих случаях фактические затраты организаций с многоуровневой кооперацией превышают принятые в цене нормативные затраты в связи с опережающим ростом цен, в том числе из-за влияния курсов иностранных валют.

До вступления в силу Положения о государственном регулировании цен на продукцию, поставляемую по государственному оборонному заказу, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 2 декабря 2017 г. № 1465 (далее – Положение), если головной исполнитель провел мероприятия по снижению себестоимости и увеличил рентабельность заказа, прибыль, полученную сверх запланированной, возвращал заказчику, оформив протокол скидки.

С выходом Положения появилась возможность сохранить фактическую прибыль, превышающую плановую рентабельность, учтенную в составе цены государственного контракта (при условии выполнения государственного оборонного заказа) за исполнителем государственного оборонного заказа. Указанное положение стимулирует предприятия проводить мероприятия по снижению затрат.

Объединенная судостроительная корпорация

Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация» учреждено 21 марта 2007 года в соответствии с Указом Президента России В. В. Путина № 394. 100% акций АО «ОСК» находится в федеральной собственности.

Корпорация – крупнейшая судостроительная компания России с персоналом свыше 80 тысяч человек. В холдинг входит около

40 проектно-конструкторских бюро и специализированных научно-исследовательских центров, верфей, судоремонтных и машиностроительных предприятий, на базе которых консолидирована большая часть отечественного судостроительного комплекса. Предприятия ОСК работают во всех крупных портово-транспортных узлах Российской Федерации.

ОТРАСЛЕВАЯ СИСТЕМА ЗАЩИТЫ АКТИВОВ И ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ ОБЕСПЕЧИВАЕТ ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ АТОМНОЙ ОТРАСЛИ

Константин Иванович Денисов,
заместитель генерального директора по безопасности Госкорпорации «Росатом»



Константин Иванович Денисов

Защита активов в атомной отрасли – это планомерная деятельность работников блока безопасности, других структурных подразделений госкорпорации «Росатом» и ее организаций, направленная на противодействие коррупционным и иным правонарушениям

В государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» как организации, созданной для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, внедрена отраслевая система защиты активов и противодействия коррупции, которая обеспечивает экономическую безопасность устойчивого развития атомной отрасли.

Деятельность в указанной сфере осуществляется в соответствии с Планом противодействия коррупции государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» на 2018 – 2020 годы, изданным на основании и во исполнение требований Федерального закона от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Указа Президента Российской Федерации от 29.06.2018 г. № 378 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2018 – 2020 годы» и иных нормативных правовых актов антикоррупционной направленности и по вопросам экономической безопасности.

В «Росатоме» выстроена система организационных мер противодействия коррупции, в рамках которой Департамент защиты активов (ДЗА) определен подразделением, ответственным за координацию работы по профилактике коррупционных и иных правонарушений. Примечательно, что антикоррупционные функции в корпорации возложены не только на блок безопасности. Залогом эффективности работы на этом направлении является в том числе возложение профилактических задач на кадровые, правовые и иные структурные подразделения.

Еще одним реализованным в «Росатоме» организационным решением, заметно повлиявшим на положительный результат, стало создание системы функционального руководства отраслевыми организациями в сфере защиты активов и противодействия коррупции. К настоящему времени более 200 организаций отрасли работают по единым антикоррупционным регламентам и правилам, принятым в госкорпорации «Росатом». Центром этой системы является блок безопасности госкорпорации, которому функционально подчинены все структуры защиты активов организаций отрасли. Таким образом, работа выстроена по «единому образу и подобию».

Целенаправленная работа по защите активов и противодействию коррупции обеспечивается комплексом действующих в атомной отрасли антикоррупционных регламентирующих документов, включая Кодекс этики и Единую отраслевую антикоррупционную политику госкорпорации «Росатом» и ее организаций.

В 2017 – 2018 годах продолжалось совершенствование нормативно-правовой базы антикоррупционной деятельности в корпорации. Так, в частности, разработаны и внедрены Единые отраслевые методические указания по оценке коррупционных рисков в организациях государственной корпорации по атомной энергии «Росатом». Приказом госкорпорации «Росатом» «Об утверждении Единых отраслевых методических указаний по порядку заключения сделок и определению условий договоров, заключаемых при совершении слияний и поглощений и при создании стратегических партнерств» антикоррупционная оговорка включена в типовую договорную документацию по сделкам слияний и поглощений.

В 2017 году актуализирован состав Комиссии по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов госкорпорации «Росатом». Приказом



госкорпорации «Росатом» также актуализирован Перечень должностей госкорпорации «Росатом», при назначении на которые граждане и при замещении которых работники госкорпорации «Росатом» обязаны представлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей. Утверждена форма справки о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в редакции действующих указов Президента Российской Федерации.

В госкорпорации «Росатом» издан приказ «Об установлении запрета на совместную трудовую деятельность с родственниками», которым установлен запрет для работников, замещающих должности генерального директора, первого заместителя генерального директора, заместителя генерального директора, главного бухгалтера корпорации, и граждан, претендующих на замещение таких должностей, осуществлять трудовую деятельность в случае близкого родства или свойства (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) с работником корпорации, если осуществление трудовой деятельности связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому.

Кроме того, введено в практику поименное уведомление об особенностях регулирования труда работников государственных корпораций (предусмотрены статьей 3491 Трудового кодекса Российской Федерации) – разработано письмо «Об исполнении ограничений и запретов», которым работники и кандидаты, рассматриваемые для замещения должностей в корпорации, информируются о необходимости соблюдения ограничений и запретов, предусмотренных антикоррупционным законодательством.

Также локальными нормативными актами корпорации:

- изменена форма трудового договора с работниками корпорации, в которую включен специальный раздел «Антикоррупционная оговорка», а также включены положения, содержащие рекомендации работникам о представлении работодателю сведений об изменении учетных данных своих родственников;
- ответственным за противодействие коррупции структурным подразделениям организаций атомной отрасли в установленном порядке предписано обобщать и представлять в госкорпорацию «Росатом» сведения о должностных лицах, не соблюдающих требования о предотвращении или урегулировании конфликта интересов и (или) требования к служебному поведению, а также о принимаемых к ним мерах или неприятии руководителями организаций адекватных мер реагирования;
- актуализирован Единый отраслевой стандарт закупок (далее – ЕОСЗ), измененные положения которого обеспечили повышение эффективности противодействия коррупции при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, – вносимые в ЕОСЗ изменения подвергались антикоррупционной экспертизе;
- утвержден и актуализирован ряд отраслевых регламентирующих документов по вопросам применения предусмотренных законодательством мер ответственности, в том числе «Единые отраслевые методические рекомендации об определении и применении мер воздействия в отношении работников организаций корпорации за нарушение исполнительской дисциплины» и «Порядок определения и применения мер воздействия

в отношении работников корпорации за нарушение исполнительской дисциплины».

Госкорпорацией обеспечена открытость информации и общественный контроль за деятельностью по защите активов и противодействию коррупции в организациях.

На официальном интернет-сайте «Росатома» регулярно обновляется раздел «Противодействие коррупции», где размещаются актуальные материалы по следующим основным подразделам:

- «Нормативные правовые и иные акты в сфере противодействия коррупции»;
- «Антикоррупционная экспертиза»;
- «Методические рекомендации»;
- «Информационные материалы»;
- «Формы документов для заполнения»;
- «Комиссия по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов госкорпорации «Росатом»;
- «Направить заключение по результатам независимой антикоррупционной экспертизы»;
- «Сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера работников госкорпорации «Росатом» и их родственников»;
- «Обратная связь для сообщений о фактах коррупции»;
- «Повышение квалификации в сфере противодействия коррупции».

В интересах защиты активов и противодействия коррупции госкорпорация «Росатом» постоянно совершенствует условия, процедуры и механизмы закупочной деятельности.

Решениями наблюдательного совета госкорпорации «Росатом» регулярно актуализируется Единый отраслевой стандарт закупок (ЕОСЗ).

Годовая программа закупок, план закупок и план-график закупок размещены в единой информационной системе и находятся в открытом доступе для ознакомления. Закупки проводятся в электронном виде с использованием функционала электронных торговых площадок.

Снижение себестоимости производимой продукции, оказываемых услуг и сроков протекания процессов обеспечивались также следующими основными антикоррупционными мерами:

- проведением на системной основе оценки коррупционных рисков в бизнес-процессах организаций атомной отрасли и мониторинга соответствия их антикоррупционной работы требованиям антикоррупционного законодательства;

Результаты закупочной деятельности атомной отрасли



- включением в договоры, связанные с хозяйственной деятельностью, антикоррупционных оговорок;
- внедрением организационно-контрольных мер, направленных на информирование госкорпорации «Росатом» о принятии руководителями организаций отрасли необходимых антикоррупционных мер.

Продолжается выполнение задачи по раскрытию цепочек собственников контрагентов до конечных бенефициаров. На ее решение направлены изменения, внесенные в ЕОСЗ. Так, уточнен порядок раскрытия информации о бенефициарах, изменена инструкция по заполнению формы сведений о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных); уточнен порядок раскрытия бенефициаров отдельных видов контрагентов и ряд других мер.

По оценкам общественных объединений, уставной задачей которых является участие в противодействии коррупции, и ряда институтов гражданского общества, корпорация занимает лидирующие позиции по рейтингу корпоративной открытости и открытости закупок.

Количество работников корпорации, ежегодно представляющих сведения о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, составляет более 200 человек.

Сведения о доходах лиц, претендующих на замещение в госкорпорации «Росатом» вакантных должностей (кандидатов), а также о доходах родственников кандидатов, тщательно анализируются.

Во исполнение требований статьи 641 ТК РФ кадровым подразделением корпорации осуществляется информирование о заключении трудово-

го договора с лицами, замещавшими должности государственной (муниципальной) службы, перечень которых установлен нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Проведены мероприятия по правовому просвещению работников корпорации, направленные на разъяснение необходимости соблюдения законодательно установленного запрета получать подарки, в том числе на сайте, на стендах в помещениях госкорпорации «Росатом» размещена информация о необходимости соблюдения работниками госкорпорации «Росатом» законодательно установленного запрета получать подарки.

На базе отраслевых образовательных учреждений развивается система антикоррупционного обучения работников корпорации и ее организаций, в том числе ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений.

В 2017 году обучено более 120 работников корпорации, включая руководителей ее структурных подразделений и иных должностных лиц.

Кроме того, в рамках ознакомительного учебного курса «Введение в компанию» обучение по вопросам противодействия коррупции прошли 57 работников корпорации, в том числе 18 работников, в функциональные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции.

Во исполнение Национального плана противодействия коррупции на 2016 – 2017 годы были разработаны и согласованы с Администрацией Президента Российской Федерации 5 программ для различных категорий обучаемых, по которым в 2016 – 2017 гг. обучено 638 работников 12 государственных корпораций (компаний с государственным участием) и 96 их дочерних хозяйственных обществ. Всем им выданы удостоверения о повышении квалификации установленного образца.

В настоящее время проводится комплекс мероприятий по подготовке к проведению антикоррупционного обучения во исполнение п. 28 Национального плана противодействия коррупции на 2018 – 2020 годы.

Эффективность деятельности в сфере защиты активов и противодействия коррупции в организациях корпорации подвергается мониторингу, в том числе с использованием горячей линии – канала, через который работники и иные лица сообщают о предполагаемых коррупционных и иных нарушениях на конфиденциальной и (или) анонимной основе.

Рассмотрение обращений горячей линии регламентировано «Единым отраслевым порядком

работы с сообщениями горячей линии в госкорпорации «Росатом» и ее организациях».

Позвонить на известный всем номер телефона (он есть на официальном сайте, на отраслевом портале, в отраслевых СМИ) может любой сотрудник атомной отрасли, а также любой гражданин России или зарубежного государства с тем, чтобы рассказать об известных ему случаях коррупции или хищений. Сообщить о нарушениях можно не только набрав номер телефона, но и воспользовавшись электронной почтой или заполнив специальную форму на сайте госкорпорации. Одним словом, предоставлены все удобные способы сообщить подобного рода информацию.

«Росатом»

Госкорпорация «Росатом» была создана 18 декабря 2007 года. Ее статус, цели и задачи, функции и полномочия определены в Федеральном законе от 01.12.2007 г. № 317-ФЗ «О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом».

«Росатом» – российская госкорпорация, один из глобальных технологических лидеров. Входит в число ведущих многопрофильных промышленных холдингов Российской Федерации и крупнейших налогоплатель-

щиков страны. Объединяет активы в области атомной энергетики, проектирования и сооружения АЭС, энергетического машиностроения. В сферу деятельности «Росатома» входит также выпуск оборудования изотопной продукции для нужд ядерной медицины, проведение научных исследований, материаловедение, суперкомпьютеры и программное обеспечение, производство различной ядерной и неядерной инновационной продукции.

ПРАКТИКА АНТИКОРРУПЦИОННОГО КОМПЛАЕНСА В ГРУППЕ КОМПАНИЙ ПАО «РОССЕТИ»

Александр Геннадьевич Баталов,
директор департамента экономической безопасности и противодействия коррупции ПАО «Россети»



Александр Геннадьевич Баталов

XXI век называют веком высоких технологий и информационных коммуникаций. Неслучайно приоритетом для энергетиков является надежность и стабильность электроснабжения предприятий и населения на основе передовых и инновационных технологий как необходимое инфраструктурное условие для перехода России к цифровой экономике.

На этом сложном пути этичность делового поведения работников, честность и прозрачность бизнеса являются непреходящими ценностями группы компаний «Россети».

Группа компаний «Россети» (стратегически важное предприятие с государственным участием) в соответствии со статьей 13.3 Федерального закона Российской Федерации от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» обязана принимать меры по предупреждению коррупции, в том числе разрабатывать и внедрять в практику стандарты и процедуры, направленные на обеспечение добросовестной работы организации. В докладе «Прозрачность корпоративной отчетности крупнейших российских компаний»¹ ПАО «Россети» заняло в рейтинге 4-е место из проанализированных 200 крупнейших компаний

¹ Результаты оценки прозрачности российского бизнеса международной организацией «Трансперенси Интернешнл – Россия» в 2017 году.

Основные элементы антикоррупционного стандарта



из рейтинга РБК-2016. Исследование проводилось по трем направлениям: корпоративные программы в области противодействия коррупции, раскрытие данных о дочерних и ассоциированных компаниях и данные по странам, в которых компания ведет свою деятельность.

В 2017 году в группе компаний «Россети» была проведена самооценка эффективности реализации антикоррупционной политики в дочерних и зависимых обществах (далее – ДЗО) ПАО «Россети», по результатам которой Торгово-промышленной палатой России все ДЗО получили подтверждение соответствия требованиям Антикоррупционной хартии.

В ПАО «Россети» и его ДЗО (далее – группа компаний «Россети») уже более 5 лет действует централизованная вертикально интегрированная система противодействия коррупции, основанная на едином антикоррупционном стандарте, реализуется комплексная программа по

предупреждению совершения противоправных и коррупционных действий. Она включает совершенствование внутренней нормативной базы, системы внутреннего контроля и экономической безопасности, внедрение в работу с персоналом механизмов противодействия корпоративному мошенничеству, распространение информации об этических нормах и мерах противодействия коррупции в компании среди ее партнеров и клиентов.

Компания последовательно проводит политику по противодействию коррупции и мошенничеству в обществе и ДЗО, в том числе направленную на предупреждение и выявление случаев злоупотребления работниками группы своими должностными полномочиями и фактов деятельности работников, приводящих к конфликту интересов. В составе реестра стратегических рисков компании неизменно присутствует риск неэтичных или незаконных действий сотрудников.

Ключевыми элементами противодействия коррупции в группе компаний являются:

- система корпоративных ценностей и этика делового поведения;
- формирование профиля добросовестного работника;
- меры по предупреждению и профилактике коррупции;
- система управления конфликтом интересов;
- процедуры антикоррупционного комплаенса;
- антикоррупционное правосознание и обучение.

В группе компаний «Россети» действует единый стратегический документ – Антикоррупционная политика ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети». Среди приоритетов – предупреждение, выявление и пресечение коррупционных проявлений,

а также минимизация репутационных и коррупционных рисков «Россети» и его дочерних предприятий. Основная задача – внедрить в практику систему стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы каждого работника, регулярный мониторинг эффективности этих внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также постоянный контроль их исполнения.

Начиная с момента приема на работу и на протяжении всей трудовой деятельности компания ответственно и бережно относится к соблюдению каждым работником корпоративных ценностей, включая нетерпимость коррупции, оценивает возможные риски, связанные с профилем сотрудника.

Кодекс корпоративной этики и должностного поведения ПАО «Россети» отражает лучшие российские и зарубежные антикоррупционные практики и представляет собой свод важнейших правил поведения и принципов работы, принятых в компаниях электросетевого комплекса. Соблюдение его положений является обязательным для всех работников. ПАО «Россети» приветствуют

Антикоррупционный профиль сотрудника



следование принятым в обществе стандартам и со стороны партнеров, подрядчиков и потребителей электроэнергии.

Компании электросетевого комплекса декларируют и придерживаются принципа нулевой толерантности по отношению к коррупции и взяточничеству. Это означает, что все работники компаний отказываются от совершения каких-либо действий по отношению к органам государственной власти и управления, которые могут быть истолкованы как коррупционные. По отношению к своим бизнес-партнерам компании отказываются от каких-либо действий, которые могут быть истолкованы как взяточничество и коммерческий подкуп.

В целях недопущения случаев мошенничества и коррупции, повышения прозрачности бизнеса и защиты интересов акционеров в группе компаний «Россети» вот уже около пяти лет действует горячая линия по борьбе с коррупцией. На главной странице сайта размещен баннер с информацией, куда обращаться по поводу возможных фактов коррупции в ПАО «Россети», а также дочерних зависимых обществах и их филиалах. Ежемесячно в ПАО «Россети» и его дочерние общества на горячую линию по коррупции и мошенничеству приходит около 300 сообщений о возможных фактах нарушений прав потребителей, требований Кодекса корпоративной этики и должностного поведения работников, коррупционных правонарушений. Тематика обращений, включая сообщения о возможных фактах коррупционных правонарушений, широка. Заявители сообщают о нарушениях в сфере технологического присоединения, при решении кадровых вопросов, при проведении закупочных процедур, о фактах безучетного и бездоговорного потребления электроэнергии. По всем изложенным в обращениях фактам проводятся проверочные мероприятия по существу изложенных обстоятельств и с оценкой признаков коррупционных правонарушений в действиях должностных лиц.

Не так давно мы провели анонимное анкетирование среди работников по вопросу выявления болевых коррупционных точек. Результаты подтвердили нашу точку зрения о том, что в наибольшей степени коррупциогенным рискам подвержены строительство и реконструкция энергообъектов, закупочные процедуры, ремонт оборудования, кадровые назначения и некоторые другие.

В целях осуществления риск-ориентированного подхода к реализации Антикоррупционной политики в 2017 году обществом проводились работы по анализу корпоративных процедур в ПАО

«Россети» и его ДЗО по организации процесса выявления и анализа коррупционного риска, присущего деятельности ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети». К данной работе привлечены все ДЗО, на базе трех из них проводилась практическая оценка риска.

Результатом работы по анализу корпоративных процедур в ПАО «Россети» и его ДЗО стала Методология анализа и оценки коррупционных рисков. Создан Реестр коррупционных рисков ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети» по основным бизнес-процессам: «Закупочная деятельность», «Капитальное строительство», «Инвестиционная деятельность» и «Технологическое присоединение», включая (для каждого риска) перечни соответствующих индикаторов, а также источники информации для их оценки. Данная методология стала основой развития автоматизированной системы выявления коррупционных рисков и имеет целью снижение потенциальных материальных и репутационных потерь общества и ДЗО в рамках построения единой системы комплаенс-контроля.

В целях обеспечения прозрачности финансово-хозяйственной деятельности, исключения аффилированности, случаев конфликта интересов и иных злоупотреблений, связанных с занимаемыми должностями, ПАО «Россети» и его ДЗО обеспечивают безусловное раскрытие контрагентами информации в отношении всей цепочки их собственников (бенефициаров). В 2017 году в группе компаний «Россети» были проверены контрагенты более чем по 442,5 тысячи договоров, с раскрытием цепочки собственников контрагентов выявлено более 174 тысяч бенефициаров. Цепочки собственников всех потенциальных контрагентов проходят обязательную проверку на предмет выявления аффилированных связей между собственниками контрагентов и руководителями/работниками ПАО «Россети». Выявлено 66 случаев конфликта интересов и иных злоупотреблений руководителей/работников, связанных с занимаемыми должностями.

Для обобщения этой информации создана уникальная автоматизированная система «Анализ и сбор информации о бенефициарах». Она позволяет получать и накапливать информацию о деловой репутации контрагента, проверять его по реестру недобросовестных поставщиков, оценивать деловые и репутационные риски отношений с ним, превентивно выявлять признаки аффилированности, конфликта интересов, предконфликтной ситуации и других злоупотреблений. В рамках этого направления мы тесно взаимодействуем с Минэнерго, Росфинмониторингом и ФНС России.

Выявление признаков коррупционных схем



Основание: Типовая методика идентификации и оценки коррупционного риска в ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети» при проведении проверок участников закупочных процедур и подготовке соответствующих заключений.

В группе компаний «Россети» в ходе проверочных мероприятий по более 54 000 участников закупочных процедур выявлено 3500 нарушений (в их числе – наличие конфликта интересов, признаки аффилированности, ценовой сговор, подделка документов, лоббирование интересов участника со стороны работников). По данным нарушениям приняты действенные меры, в том числе отменены по инициативе подразделений безопасности ДЗО из-за выявленных нарушений результаты 74 закупочных процедур на общую сумму 71 млн рублей.

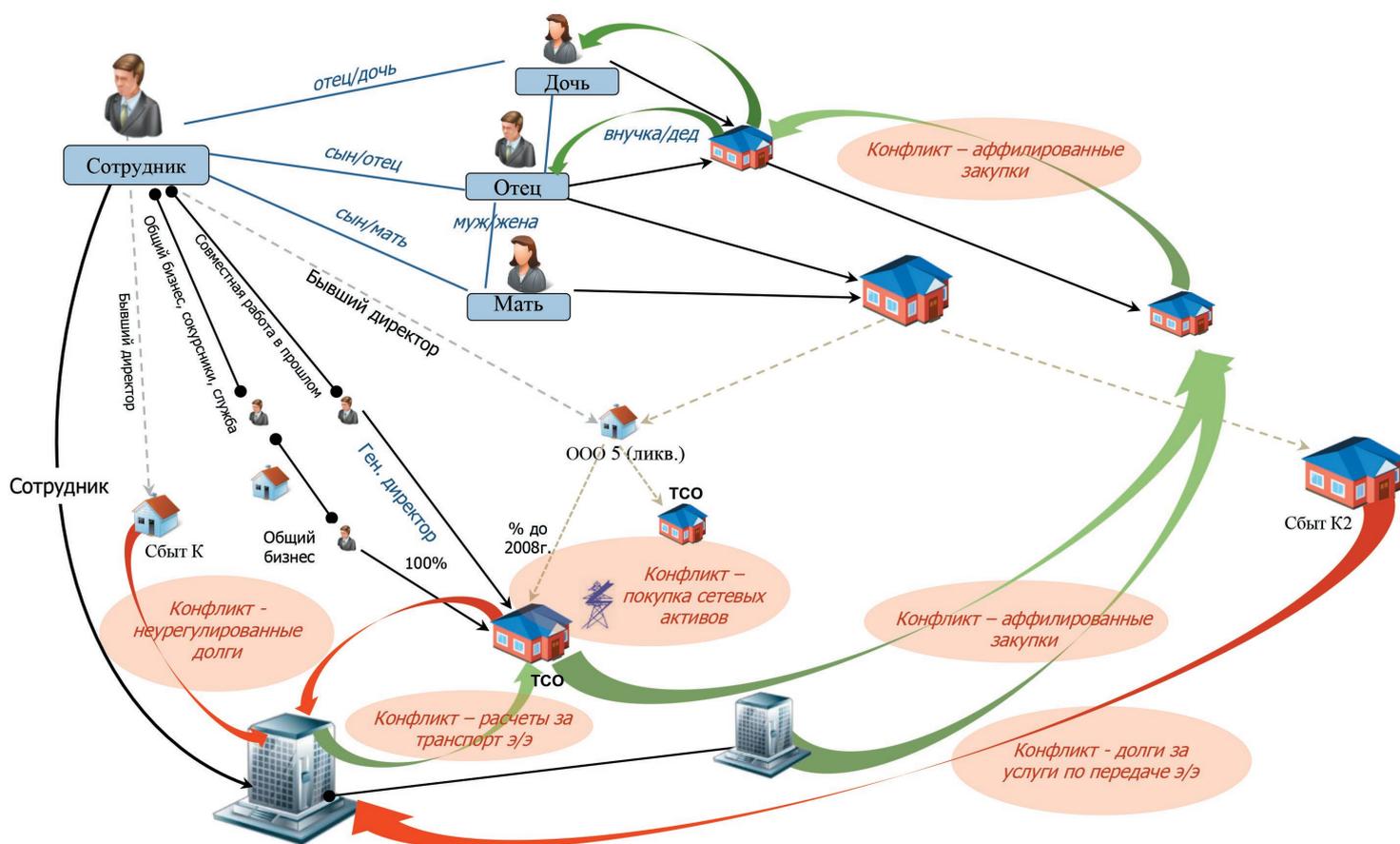
В 2017 году впервые в ПАО «Россети» в системе проверки успешно реализован механизм по формированию инструмента по документальному обоснованию определения обоснованности начальной максимальной цены договоров (далее – НМЦ). Как результат – на 2,3 млрд рублей снижена начальная (максимальная) цена договора с победителями закупочной процедуры.

Отдельная тема – выявление признаков аффилированности, конфликта интересов. В своей работе мы исходим из необходимости выявления критических точек и должностей для каждого бизнес-процесса и создания карты коррупционных рисков ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россе-

ти». Сформирован перечень должностей, которые связаны с высоким коррупционным риском. Для них устанавливаются специальные антикоррупционные процедуры и требования, включая регулярное заполнение декларации о конфликте интересов. Занимающий такую должность должен соглашаться на абсолютную прозрачность, включая расходы и крупные приобретения семьи. Начиная с 2017 года в ПАО «Россети» и 20 ДЗО ПАО «Россети» внедрена подсистема электронного декларирования конфликта интересов, интегрированная с Системой профессионального анализа рынка и компаний (СПАРК), а также внутренними системами: Автоматизированной системой анализа и сбора информации о бенефициарах (АС АСИБ) и Автоматизированной системой учета дебиторской задолженности (АСУ ДЗ).

В целом в декларационной кампании за 2017 год приняли участие 45 524 работника группы компаний «Россети», что по сравнению с 2016 годом на 32% (10 944 работника) больше по общему числу лиц, прошедших декларирование. Число деклараций, заполненных в электронном виде, по сравнению с 2016 годом увеличилось более чем в 5 раз (7 303 декларации – 2016 год, 39 384 декларации – 2017 год).

Антикоррупционные мероприятия (КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ)



В 2017 году в группе компаний «Россети» было выявлено и урегулировано 914 случаев предконфликтной ситуации, 10 из которых признаны конфликтом интересов, по 6 из них приняты меры дисциплинарного характера.

Еще раз подчеркнем: применяемыми мерами антикоррупционной политики мы стараемся минимизировать коррупционные риски путем выявления ситуаций, предшествующих конфликту интересов. В случае же выявления коррупционных нарушений незамедлительно принимаются меры по пресечению противоправной деятельности, в том числе с привлечением правоохранительных органов, и защите интересов компании. Мы должны стремиться к формированию такой атмосферы в трудовых коллективах, чтобы исключить саму возможность коррупционных проявлений в группе компаний «Россети», контролирующим акционером которой является государство.

Консультирование и обучение работников ПАО «Россети» и дочерних обществ в различных формах по вопросам профилактики и противодействия коррупции, работа по формированию у работников антикоррупционного корпоративного сознания являются одними из приоритетных направлений Антикоррупционной политики ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети». Цель – минимизация риска вовлечения компаний электросетевого комплекса в коррупционную деятельность. Эта работа возложена на структурные подразделения реализации Антикоррупционной политики.

Подготовлены памятки по антикоррупционной тематике, с которыми ознакомлены все работники ПАО «Россети» и его ДЗО. Памятки размещены на корпоративных сайтах общества и ДЗО. Регулярно в группе компаний «Россети» проводятся дни знаний, размещаются в федеральных и корпоративных СМИ публикации по антикор-

рупционной тематике. В 2017 году обучение по вопросам предупреждения и профилактики коррупции прошли более 26 тысяч работников ПАО «Россети» и ДЗО, в том числе 46 работников подразделений антикоррупционных комплаенс-процедур.

В рамках развития компетенций работники структурных подразделений антикоррупционных комплаенс-процедур ДЗО проходят дополнительное профессиональное обучение на базе внутреннего обучения и программ Российской академии народного хозяйства и государствен-

ной службы при Президенте Российской Федерации, Санкт-Петербургской академии безопасности.

ПАО «Россети» и его ДЗО следуют антикоррупционным стандартам, нацеленным на ведение открытого и честного бизнеса, минимизацию коррупционных проявлений в электросетевом комплексе, что влияет на деловую репутацию компании, отношения с партнерами и контрагентами и, как следствие, на успешность исполнения задач, поставленных перед группой компаний «Россети» руководством страны.

«Россети»

В целях обеспечения единого подхода к реализации технической политики и принципов управления электросетевым комплексом Российской Федерации, проведения единой инвестиционной, финансово-экономической и кадровой политики 22 ноября 2012 года Президентом РФ был подписан Указ № 1567 «Об открытом акционерном обществе «Российские сети».

Публичное акционерное общество «Российские сети» (ПАО «Россети») – оператор энергетических сетей в России – является одной из крупнейших электросетевых компаний в мире. Имущественный комплекс ПАО «Россети» включает в себя 36 до-

черних и зависимых обществ, в том числе 15 межрегиональных и магистральную сетевую компанию. Контролирующим акционером является государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом РФ.

ПАО «Россети» – ведущая компания на российском рынке по внедрению инновационных технологий в магистральном и распределительном электросетевом комплексе. Компания уделяет большое внимание вопросам энергосбережения, энергоэффективности, международного сотрудничества, защиты окружающей среды и охраны труда.

ПРОБЛЕМНЫЕ ВОПРОСЫ 275-ФЗ

Дмитрий Анатольевич Елисеев,
директор по корпоративным финансам ПАО «Компания «Сухой»»



Дмитрий Анатольевич Елисеев

С 1 сентября 2015 года после внесения изменений в 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе» (далее – ФЗ) поменялся порядок финансирования гособоронзаказа (далее – ГОЗ), с тех пор предприятия оборонно-промышленного комплекса работают в новых финансовых условиях. В процессе исполнения федерального закона предприятия столкнулись с рядом острых вопросов, после чего в закон были внесены правки, которые решили часть проблем. Тем не менее необходимость решения вопросов, осложняющих работу предприятий оборонно-промышленного комплекса, остается актуальной и по сей день.

Полное или частичное исполнение госконтракта

Длительная процедура получения уполномоченным банком уведомления от Министерства обороны РФ о полном или частичном исполнении госконтракта. По госконтрактам, выполненным полностью или частично, без уведомления невозможно использовать остаток средств и прибыль по выполненным объемам для компенсации задела.

Предложение по возможному решению

Сократить сроки передачи Министерством обороны РФ в уполномоченный банк уведомлений о полном или частичном исполнении госконтракта.

Покупные комплектующие изделия (ПКИ), сырье и материалы, прочие прямые расходы (инструмент, транспортировка, страхование и т. п.)

Часть исполнителей отказывается от переоформления «рамочных» договоров и перехода на взаиморасчеты с использованием отдельных счетов (поставка металлов, ПКИ, инструмент, транспортировка, топливо), в которых поставка продукции и оказание услуг идет как на несколько госконтрактов, так и на коммерческие заказы.

Мелкоценовая кооперация также отказывается от перехода на взаиморасчеты с использованием отдельных счетов со ссылкой на п. «з» ст. 8.3 ФЗ-275 о проведении оплат с отдельного счета иных расходов на сумму не более пяти миллионов для головных исполнителей и не более трех миллионов для исполнителей в месяц.

По долгосрочным госконтрактам на поставку ВС, учитывая большую номенклатуру, сумма три и пять млн рублей в месяц не позволяет производить расчеты со всей мелкоценовой кооперацией.

Предложение по возможному решению

Внести в ФЗ уточнение или выпустить разъяснение по возможности оплаты инструмента, транспортных расходов, топлива и прочих прямых расходов, не относящихся к конкретному госконтракту, а распределяемых нормативно, с одного из отдельных счетов с указанием его идентификатора и последующим разнесением в учете на несколько госконтрактов в соответствии с фактическим отнесением затрат.

Покрытие дефицита по отдельным счетам

С конца 2017 года по основным контрактам для головных исполнителей введен новый поряд-

док получения авансовых платежей, предусматривающий предоставление технико-экономического обоснования и обнуление отдельного счета к моменту запроса следующего авансового платежа. Длительность согласования технико-экономического обоснования и фактическое проведение платежей Министерством обороны РФ занимает до 3 месяцев, что приводит к длительному кассовому разрыву. В связи с этим компании приходится привлекать собственные или кредитные средства для своевременного выполнения обязательств с соисполнителями. При заключении контракта ГОЗ в цену изделия не закладываются расходы на обслуживание кредитов, взятых с целью проведения своевременных расчетов с поставщиками в рамках кооперации ГОЗ, а также расходы на покрытие кассового разрыва. Компания заключает контракты с Министерством обороны РФ на длительный период, и расходы, описанные выше, оказывают значительное влияние на финансовый результат, уменьшая согласованный размер по контрактам ГОЗ.

Предложение по возможному решению

Внести в ФЗ уточнения по возможности пополнения дефицитных отдельных счетов не только за счет собственных или кредитных средств, но и с других профицитных отдельных счетов.

Возмещение (компенсация) расходов на формирование задела

В соответствии с подпунктом 2 (е) пункта 1 статьи 8.3 возмещение (компенсация) расходов на формирование запаса продукции, сырья, материалов (опережающего задела) возможно только после полного исполнения государственного контракта и только в части материальных запасов. Финансирование опережающего задела из целевого кредита до присвоения идентификатора государственного контракта и открытия отдельного счета невозможно. Финансирование за счет отвлечения собственных средств или привлечения кредита на пополнение оборотных будет скомпенсировано только после полного исполнения государственного контракта, что приведет к росту операционных расходов, которые будет невозможно учесть в цене госконтракта.

Предложение по возможному решению

Внести в ФЗ уточнение по возможности:

- заблаговременного присвоения Министерством обороны РФ идентификаторов по проектам госконтрактов;
- компенсации задела, согласованного государственным заказчиком из первого авансового платежа.

Использование прибыли по госконтракту/контракту

В действующей редакции ФЗ использовать прибыль по госконтракту головной исполнитель может после его частичного исполнения (не рас-

пространяется на поставку товаров и НИОКР), а исполнитель – только после полного исполнения контракта, что приводит к увеличению дефицита оборотных средств у головных исполнителей НИОКР и исполнителей по всем госконтрактам.

Предложение по возможному решению

Внести в ФЗ уточнение по возможности:

- использования прибыли при частичном исполнении госконтракта не только по поставке, но и по работам (НИОКР);
- использования прибыли при частичном исполнении госконтракта не только головным исполнителем, но и исполнителем.

«Сухой»

ПАО «Компания „Сухой“» – российская компания, занимающаяся разработкой, производством, маркетингом, обучением летного персонала, послепродажным обслуживанием, включая поставку запасных частей и обслуживание боевых и гражданских самолетов марки «Су» и «Бе». Компания носит имя одного из основателей советской реактивной и сверхзвуковой авиации авиаконструктора Павла Осиповича Сухого.

Компания, основанная в 1934 году, сегодня является крупнейшим российским авиационным холдингом, в состав которого

входят конструкторские бюро и серийные самолетостроительные заводы, что обеспечивает выполнение полного цикла работ в авиастроении – от проектирования до производства и послепродажного обслуживания авиационной продукции. Основными задачами компании являются обеспечение современной авиационной техникой ВВС России, увеличение доли своей продукции на внутреннем и внешнем рынках военной и гражданской авиации за счет перспективных разработок и диверсификации своей продукции.

СПЕЦИАЛИЗАЦИЯ И УНИВЕРСАЛЬНОСТЬ: ЗАЧЕМ НУЖЕН УНИВЕРСАЛЬНЫЙ БАНК, РАБОТАЮЩИЙ С ОБОРОННЫМ СЕКТОРОМ

Решение по созданию банка, который будет опорным для оборонно-промышленного сектора, подчеркнуло ту ключевую роль, которую он начал играть в современной экономике. Новая структура необходима для системного развития отрасли, построения коммерческого подхода к предприятиям, повышения прозрачности гособоронзаказа (ГОЗ). При этом, чтобы оставаться эффективным, институт должен сохранить свою универсальность

*Николай Игоревич Кащеев,
начальник управления аналитики и стратегического маркетинга ПАО «Промсвязьбанк»*



Николай Игоревич Кащеев

В начале года российское правительство объявило о решении создать опорный банк для осуществления операций по государственному оборонному заказу и крупным госконтрактам. Отмечалось, что кредитная организация предоставит банковское сопровождение, будет проводить расчеты с подрядчиками – оборонными предприятиями, а также займется их кредитованием. Позднее было объявлено, что опорный банк будет создан на базе «Промсвязьбанка», который «по своему размеру, наличию разветвленной сети отделений и ряду других характеристик будет оптимально подходить» для отведенной ему роли.



При этом в публичном пространстве нередко звучит мысль, что опорный банк в силу назначенной ему функции станет специализированным и будет работать только с оборонно-промышленным комплексом (ОПК). Но его необязательно ждет подобная судьба.

Если говорить о классификации, то в целом банки можно поделить на две группы: универсальные и специализированные. Разделение достаточно

условно, поскольку вариаций бизнес-моделей много, кредитные организации могут совмещать в себе черты той или иной группы, менять специализацию и направления. Универсальный банк предоставляет своим клиентам обширную продуктовую линейку, работает с розничными и корпоративными клиентами, может иметь разветвленную региональную сеть. Специализированная организация занимается только отдельными видами банковских операций. Она, исходя из ее названия, сосредоточена на отдельном сегменте рынка, обладает полным набором необходимых для этого направления компетенций и экспертиз, но не может удовлетворить все финансовые потребности клиента.

Специализированные банки могут различаться по функционалу, который они предоставляют, по секторам экономики или кругу клиентов, с которыми они работают, по территориальному признаку. В некоторых зарубежных странах для специализированных банков есть отдельное законодательство. Например, в США долгое время, со времени Великой депрессии и до конца XX века, существовал закон, запрещавший коммерческим банкам заниматься операциями с ценными бумагами.

В России инициатива создания подобных банков зачастую принадлежит государству. Когда сектор становится стратегически важным для отечественной экономики, ему назначают собственный, персональный банк или целый институт развития. Например, такие организации занимаются финансированием малого и среднего бизнеса (МСП Банк) или сельского хозяйства («Россельхозбанк»), выдачей ипотеки (банк «Российский капитал», который принадлежит институту развития жилищной сферы «Дом.РФ»), будет заниматься кредитованием строительства и ипотекой).

То же самое случилось и с оборонной промышленностью. Решение о создании банка, специализирующегося на работе с оборонно-промышленным комплексом и сопровождающего ГОЗ, свидетельствует, что развитие промышленности с фокусом на передовых технологиях стало для России одной из ключевых задач. Назначение опорного банка говорит о том, что отрасли необходим систематизированный подход, что такая работа теперь приоритетна как никогда и отвечает стратегическим целям.

В данном случае специализация позволит кредитной организации глубоко прорабатывать продукты и технологии под ОПК, сосредоточить силы на приоритетном направлении. Это в перспективе позволит банку видеть всю картину ГОЗ и стать подспорьем в работе Минобороны по повышению эффективности и прозрачности расходов.

Тем не менее в условиях снижения расходов на государственную программу вооружения компаниям необходим более гибкий и персонализированный банковский подход, доступ к долгосрочному и дешевому финансированию. А особенности сектора, санкционное давление, текущие экономические условия не позволяют сохранять концентрацию риска, характерную для узкоспециализированных банков.

У современного ОПК широкие возможности по развитию не только военной промышленности, но и не связанных с обороной напрямую отраслей, например, когда речь идет о продукции двойного назначения, или в предоставлении услуг на гражданском рынке. Основная доля расходов Минобороны, более 60%, идет на переоснащение и модернизацию армии, то есть вкладываются в металлургию, радиоэлектронику, фармацевтику и другие отрасли. Таким образом, ОПК является одним из драйверов российской экономики.

Поэтому банк, который будет опорой для оборонно-промышленного комплекса, не должен концентрироваться исключительно на этом направлении. Работа только с одной отраслью или только с крупными предприятиями приведет к ограничению возможностей и перспектив. Чтобы обладать полным набором компетенций, быть для российских предприятий не только посредником в проведении платежей, но партнером, заинтересованным во всестороннем развитии отрасли, повышении ее эффективности, – нужно быть универсальным. Иными словами, работать со всеми участниками ОПК и смежных сфер.

Универсальность обеспечивает диверсификацию доходов и рисков, что немаловажно в текущих внешнеполитических и экономических реалиях. Банк для ОПК должен уметь работать в любых условиях, вне зависимости от наличия или отсутствия санкционного режима, объема господдержки. Поэтому коммерческий подход, развитие работы с ОПК совместно с другими, уже сложившимися направлениями станет основой работы нового оборонного банка. Дополнительные бонусы принесет развитая региональная сеть, которая позволит экономить на масштабах и получать необходимую прибыль.

Каким еще должен быть опорный банк для ОПК? Прежде всего, нужно понимать, что оборонный сектор – это не только технологии и вооружение, но еще и люди, российские граждане. А это – несколько миллионов потенциальных клиентов оборонного банка – военные, рабочие реального сектора, научные сотрудники, их семьи, которые в том числе обеспечат клиентскую базу и станут дополнительным стимулом для развития розничных услуг.

«Промсвязьбанк»

Публичное акционерное общество «Промсвязьбанк» входит в топ-10 крупнейших банков России и является универсальным банком с государственным участием, чья история насчитывает уже более 20 лет. Банк был основан 12 мая 1995 года в Москве и позиционировался «как отраслевой банк для крупнейших предприятий связи». Признан Центральным банком России од-

ним из 11 системно значимых финансовых институтов.

19 января 2018 года было объявлено о выборе «Промсвязьбанка» Правительством РФ в качестве опорного банка для операций по гособоронзаказу и крупным госконтрактам. «Промсвязьбанк» оказывает полный спектр услуг розничным и корпоративным клиентам, малому и среднему бизнесу.

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ ПРОКУРОРОВ С ОРГАНАМИ КОНТРОЛЯ ПРИ ИСПОЛНЕНИИ ГОСУДАРСТВЕННОГО ОБОРОННОГО ЗАКАЗА

Дмитрий Анатольевич Седухин,

начальник отдела координации и методического обеспечения деятельности прокуратур ЗАТО и по надзору за исполнением законов на особо режимных объектах управления по надзору за исполнением законов в сфере оборонно-промышленного комплекса Генеральной прокуратуры Российской Федерации



Дмитрий Анатольевич Седухин

Во многом эффективность воспрепятствования нецелевому и неэффективному использованию средств государственного оборонного заказа, пресечение фактов хищения в этой сфере зависит от скоординированной работы органов финансового контроля.

Последние годы на развитие оборонно-промышленного комплекса, реализацию программ по перевооружению армии и флота государством выделяются, как подчеркнул Президент Российской Федерации В. В. Путин, не просто крупные, а беспрецедентные средства.

С увеличением финансирования растет и число претендентов на хищение бюджетных средств. Надлежащее использование бюджетных средств, выделяемых в рамках выполнения ГОЗ, является одним из обязательных условий достижения не только финансовой, но и военной безопасности нашей страны.

Для эффективной реализации утвержденной Президентом Российской Федерации Государственной программы вооружения 2011 – 2020 годов и достижения установленных данной программой целей необходимо создание таких условий и факторов, которые способны максимально снизить потенциальные угрозы срыва выполнения ГОЗ, в том числе в связи с нецелевым использованием предприятиями ОПК выделяемых государством денежных средств, поставкой продукции, не соответствующей требованиям качества и тактико-техническим характеристикам, установленным заказчиком.

Инструментом достижения данного результата явилась в том числе эффективно функционирующая система государственного контроля, включающая в себя государственный финансовый контроль в сфере ГОЗ, подвергшаяся реформе после выступления В. В. Путина перед Федеральным Собранием Российской Федерации в 2014 году.

Основной задачей при реформировании системы контроля явилось построение комплексного системного межведомственного взаимодействия уполномоченных осуществлять финансовый контроль властных структур. Создавалась система межведомственного государственного финансового контроля, охватывающая все стадии закупок в рамках этапов бюджетного процесса: от формирования заданий ГОЗ, правомерности его заключения, текущего выполнения и контроля за результатом выполненных сторонами обязательств.

В пределах своих полномочий каждый государственный орган (Счетная палата Российской Федерации, Федеральное казначейство, Федеральная служба по финансовому мониторингу, Федеральная налоговая служба, Федеральная антимонопольная служба, Центральный банк Российской Федерации) выполняет важную роль в реализации комплекса мер, направленных на выявление и пресечение правонарушений в сфере государственных закупок, осуществляемых в рамках ГОЗ.

На заседаниях Военно-промышленной комиссии Президент Российской Федерации положительно оценивает скоординированную работу органов власти в указанной сфере. Тем не менее все равно остаются риски финансовых нарушений в отношении выделяемых государственных средств, которые необходимо совместными усилиями минимизировать и в конечном итоге устранить.

В этих целях органы прокуратуры сориентированы на выявление и пресечение серых схем уво-

да бюджетных средств, фактов неправомерного завышения цен на оборонную продукцию.

В ходе совместной работы в 2017 году выявлено более 3 тысяч фирм-однодневок и посредников, ущерб от деятельности которых составил почти 19 млрд рублей.

Мерами прокурорского реагирования обеспечивается соблюдение предприятиями ОПК и их кооперации установленного порядка распоряжения целевыми бюджетными средствами. Надзорные мероприятия реализуются прокурорами со стадии размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ и оказания услуг.

Взаимодействие прокуратуры с правоохранительными органами и органами контроля осуществляется путем обмена информацией о состоянии законности, организации совместных надзорных и контрольных мероприятий, координации планов работ, проведения совместных сверок по направленным материалам. При этом с целью повышения комплексного контроля за участниками ГОЗ и минимизации излишней административной нагрузки на поднадзорные предприятия прокуроры ориентированы на принятие мер к оптимизации количества проверок, синхронизации проверочных мероприятий с правоохранительными и контролирующими органами, комплексному проведению плановых и внеплановых проверочных мероприятий.

Только за 2017 год органами прокуратуры выявлено более 23 тыс. нарушений законодательства при реализации ГОЗ, за первое полугодие 2018 года их число уже превысило 12 тыс. Всего же в сфере оборонно-промышленного комплекса за последние два года возбуждено свыше тысячи уголовных дел. Работа по выявлению нарушений и преступлений проводится в тесном взаимодействии с контрольными органами.

Ключевые функции по государственному контролю и надзору в сфере гособоронзаказа с 01.01.2015 г. осуществляет Федеральная антимонопольная служба. ФАС ведет деятельность по контролю и надзору ГОЗ, охватывающую все этапы – от планирования до размещения заказов и исполнения контрактов.

Результативность деятельности ФАС с каждым годом повышается. Объем наложенных штрафов вырос более чем в 10 раз по сравнению с Рособоронзаказом. Раскрыто 19 картельных сговоров в оборонном секторе на торгах объемом более 4,1 млрд рублей, снижено цен по госконтрактам в ходе регистрации на сумму 13,9 млрд рублей.

Вместе с тем проведенный Генеральной прокуратурой Российской Федерации анализ показал, что при распространенности случаев срывов сроков исполнения государственных контрактов, фактов нецелевого использования бюджетных средств и завышения цен на военную продукцию ФАС России не всегда обеспечивается своевременное предупреждение и пресечение нарушений при формировании, размещении и исполнении ГОЗ.

К примеру, на одном крупном оборонном предприятии систематически нарушались обязанности головного исполнителя ГОЗ по оплате поставленной продукции. Установлено более ста подобных фактов, а общая сумма просроченной кредиторской задолженности предприятия исчислялась миллиардами. Вместе с тем на протяжении практически трех лет данные обстоятельства не получали надлежащей оценки со стороны ФАС России.

В целом ФАС России и ее территориальными подразделениями в течение года проверяется около 200 головных исполнителей и исполнителей государственного оборонного заказа, что не составляет и 5% от их общего числа.

Одной из значимых причин, способствующих такому положению дел, является ограниченная штатная численность работников ФАС России, задействованных в реализации контрольных полномочий в сфере ГОЗ, поскольку по-прежнему в силу пункта 5 Положения о территориальном органе Федеральной антимонопольной службы, утвержденного приказом ФАС России от 23.07.2015 г. № 649/15, полномочиями в обозначенной сфере наделены лишь отдельные территориальные управления в федеральных округах.

Для осуществления проверок и наиболее эффективного взаимодействия управлением в сфере оборонно-промышленного комплекса совместно с ФАС разработаны и направлены в прошлом году в субъекты Российской Федерации методические рекомендации о порядке взаимодействия Генеральной прокуратуры, прокуратур субъектов с центральным аппаратом и территориальными органами ФАС при осуществлении надзорной (контрольной) деятельности в сфере ГОЗ.

Количество привлеченных к административной ответственности лиц по постановлениям прокуроров в сфере ГОЗ в I полугодии 2018 года возросло на 19,3% к аналогичному периоду прошлого года. Подобная практика безусловно способствует улучшению дисциплины при исполнении контрактов по гособоронзаказу.

С 01.01.2018 г. стали действовать новые правила надзора в сфере гособоронзаказа, подробно прописанные в обновленной главе 5.1 ФЗ № 275. Они устанавливают практику проведения контрольных мероприятий; привлечение к административной ответственности за нарушения, допущенные в ГОЗ; введение мер уголовной ответственности за преступления в области гособоронзаказа, (ФЗ-469 от 29.12.2017 г.); применение реестра РНП для отказавшихся от заключения контракта исполнителей (ПП РФ № 1585 от 19.12.2017 г.); обозначение подходов контролирующих органов к проверке целевого использования денежных средств; усиление банковского и казначейского контроля (ПП РФ № 1680 от 28.12.2017 г.); описание оснований для проведения проверочных мероприятий; увеличение полномочий ФАС по проверкам необоснованного завышения цены на продукцию гособоронзаказа.

Постановление Правительства РФ № 1680 утверждает новые правила казначейского сопровождения, полностью контролирующего взаиморасчеты по государственным контрактам, заключенным на продукцию ГОЗ. Теперь казначейскому сопровождению подлежат расчеты по контрактам на сумму от 100 тыс. рублей и выше, в том числе и по договорам, заключенным в рамках исполнения таких госконтрактов.

Представляется необходимым получение прокурорами от органов казначейства, осуществляющих функции бюджетного контроля, сведений об отказе в подтверждении оплаты по договорам в рамках оборонного заказа, поскольку указанные факты могут свидетельствовать о нарушениях при исполнении контрактов, в том числе оплате работ без достаточных оснований.

При проведении проверок правомерности и эффективности расходования бюджетных ассигнований большое значение имеет совместная работа с органами финансового контроля. В целях выполнения возложенных задач и функций по контролю и надзору за соблюдением законодательства при использовании средств федерального бюджета, взаимодействия по вопросам назначения и проведения проверок (ревизий), их реализации Генеральной прокуратурой Российской Федерации 29.11.2016 г. заключено соглашение о порядке взаимодействия с Федеральным казначейством. В ряде прокуратур субъектов уже заключены соответствующие соглашения с территориальными органами казначейства, получаемая информация используется при планировании и проведении проверочных мероприятий.

Положительно оценивается совместная работа органов прокуратуры с органами внешнего финансового контроля – Счетной палатой Российской Федерации и контрольно-счетными органами, создаваемыми на уровне субъектов Российской Федерации.

Практика прокурорского надзора показывает, что вывод денежных средств, как правило, осуществляется через фирмы-однодневки, включаемые в кооперацию по государственным контрактам. Согласно статистическим данным и сведениям информационных баз на территории Российской Федерации зарегистрировано значительное число юридических лиц, потенциально являющихся фирмами-однодневками. Такие организации не только не приносят реальный вклад в экономику, но и зачастую являются частью преступных схем по выводу денежных средств, уходу от уплаты налогов.

Повышенное внимание противодействию незаконной деятельности фирм-однодневок, посредников уделяют сотрудники ФСБ России, Федеральной налоговой службы, Росфинмониторинга.

Значительно активизировалась работа правоохранительных органов по выявлению таких составов преступлений, как незаконное образование юридического лица и незаконное использование документов без образования юридического лица (ст. ст. 173.1 и 173.2 УК РФ). Если в 2016 году таких дел по стране было возбуждено всего 814, то в 2017-м – более 3,5 тыс.

В целях противодействия легализации (отмыванию) денежных средств и иного имущества, полученного преступным путем, Генеральной прокуратурой Российской Федерации обеспечен информационный обмен с Федеральной службой по финансовому мониторингу. В соответствии с соглашением о взаимодействии от 11.12.2015 г. прокуроры субъектов Российской Федерации, приравненные к ним специализированные прокуроры (кроме военных), при необходимости получения информации в территориальных органах Росфинмониторинга для подготовки запросов обращаются в управления Генеральной прокуратуры Российской Федерации в федеральных округах, при необходимости получения информации из центрального аппарата Росфинмониторинга – в профильные подразделения Генеральной прокуратуры Российской Федерации.

Например, только за последние полтора года в Генеральную прокуратуру Российской Федерации поступило более 400 информации Росфин-

мониторинга о совершении почти 4,2 тыс. юридических лиц при выполнении государственного оборонного заказа сомнительных финансовых операций.

По итогам проведенных по ним проверок прокурорами внесено более 800 представлений, возбуждено 150 дел об административных правонарушениях в отношении почти 1400 хозяйствующих субъектов, которые в том числе в нарушение требований законодательства не располагались по месту регистрации юридического лица, а также организовано более 400 процессуальных проверок. Прокурорами по результатам проверок информации Росфинмониторинга в органы предварительного расследования для осуществления уголовного преследования в порядке пункта 2 части 2 ст. 37 УПК РФ направлено 73 постановления, по результатам рассмотрения которых возбуждено 31 уголовное дело.

С учетом положительно себя зарекомендовавшей вышеприведенной практики взаимодействия представляется целесообразным с целью повышения эффективности контроля за расходованием бюджетных средств и как следствие обеспечения исполнения государственного оборонного заказа вывести на новый уровень взаимодействие с Федеральной налоговой службой. Информационный обмен между органами ФНС, прокуратурой и иными органами должен строиться на системной основе. Использование данных из ФНС о финансовых потоках хозяйствующих субъектов с сопоставлением информации Росфинмониторинга о движении денежных средств этих организаций позволит действовать наиболее эффективно. Располагая более полной информацией органы прокуратуры и контроля смогут реализовывать так называемый риск-ориентированный подход, в соответствии с которым проверкам подвергаются целенаправленно организации, позволяющие предполагать совершение ими нарушений.

Данный вопрос был обсужден на заседании Межведомственной рабочей группы по противодействию правонарушениям в сфере оборонно-промышленного комплекса и государственного оборонного заказа под председательством заместителя Генерального прокурора Российской Федерации Л. Г. Коржинека, на котором отмечена необходимость усиления взаимодействия с другими государственными органами, в том числе Федеральной налоговой службой, используя при этом электронные и цифровые форматы такого взаимодействия.

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЬ

Юлия Александровна Крохина,

*доктор юридических наук, профессор, заведующая кафедрой правовых дисциплин
высшей школы государственного аудита МГУ им. М. В. Ломоносова*

Юрий Юрьевич Берестнев,

*государственный советник юстиции Российской Федерации 3 класса,
член Экспертного совета при Правительстве Российской Федерации*



Юлия Александровна Крохина, Юрий Юрьевич Берестнев

Экономическая безопасность страны применительно к деятельности государственных компаний (здесь и далее под этим понимаются компании с государственным участием и государственные корпорации) включает в себя не только сохранение собственно средств (активов), но и их добросовестное и эффективное использование в интересах собственника (в данном случае государства). В современных реалиях экономической деятельности государство для достижения этой цели старается предотвратить либо найти и устранить возникающие проблемы путем установления все большего количества законодательных норм. Финансовые отношения в свою очередь усложняются, появляются новые. При этом государственные корпорации, априори обладающие уникальным правовым статусом, нацелены одновременно на выполнение двух, порою взаимоисключающих целей – выполнение публичных функций и получение прибыли. Этот же подход государство фактически распространяет и на государственные компании.

Деятельность государственных корпораций финансируется как из бюджетных средств, так и за счет собственных внебюджетных источников. Госкорпорации развиваются, приспособляются к условиям государственно-рыночной экономики, обретают черты сложных систем, в которые зачастую привносятся «лучшие международные практики». Вследствие данных процессов набор применяемых государством средств, форм и методов контроля и надзора за деятельностью хозяйствующих субъектов становится все менее эффективным.

Активы компаний с государственным участием не являются в большинстве случаев непосредственно государственной собственностью. Соответственно, вопрос контроля за их сохранностью и эффективным использованием в интересах акционеров (и, таким образом, именно государства) – лежит в большей части (за исключением прямых бюджетных инвестиций (например, по федеральным программам) и средств по госзаказу) в сфере компетенции не государственных механизмов финансового контроля, а механизмов корпоративного контроля (внутреннего контроля и аудита, внешнего независимого аудита, ревизионных комиссий АО и, наконец, комплаенса).

Таким образом, важнейшим направлением является выстраивание системы взаимодействия и взаимной поддержки между инструментарием государственного контроля и механизмами корпоративного контроля.

Параллельно с государственным регулированием все активнее внедряются различные модели саморегулирования хозяйствующих субъектов как наиболее эффективный способ, при котором крупные объединения самостоятельно определяют для себя модель норм и поведения. Сфера предприятий и организаций с государственным участием не является исключением.

Одной из заметных тенденций современного взаимодействия государства со своими хозяйствующими субъектами является смена контролирующими органами парадигмы реагирования на нарушения и недостатки в деятельности подконтрольных субъектов: основной акцент пере-

несен на стимулирование законопослушного поведения. Например, названный принцип закреплён в нормах Соглашения об упрощении процедур торговли ВТО 2013 года (статья 5). В этой связи одним из наиболее перспективных направлений развития систем внутреннего контроля в хозяйствующих субъектах с государственным участием сегодня является внедрение элементов комплаенс-контроля и оценки комплаенс-рисков в своей деятельности¹.

По определению Международной ассоциации комплаенса (International Compliance Association) комплаенс – это обеспечение соответствия деятельности установленным требованиям и стандартам².

Базельский комитет по банковскому надзору определяет комплаенс-риск как «риск применения юридических санкций или санкций регулирующих органов, существенного финансового убытка или потери репутации банком в результате несоблюдения им законов, инструкций, правил, стандартов саморегулирующих организаций или кодексов поведения, касающихся банковской деятельности»³. Анализ названного документа позволяет определить комплаенс как деятельность по эффективному контролю и управлению комплаенс-рисками, а именно риском применения юридических санкций или санкций регулирующих органов, существенного финансового убытка или потери репутации в результате несоблюдения законов, инструкций, правил, стандартов саморегулирующих организаций или кодексов поведения, касающихся предпринимательской деятельности указанного лица.

Как видим, комплаенс пришел из банковской практики, где изначально отождествлялся с функцией минимизации риска в сфере противодействия отмыванию денежных средств и финансированию терроризма. Далее этот термин распространился на бизнес-практику, где стал пониматься как часть системы внутреннего контроля, направленной на защиту интересов акционеров, руководителей и сотрудников компании от возможных нарушений социальных норм различного генеза (как законодательных, так и корпоративных).

¹ Комплаенс (от англ. compliance – согласие, соответствие; происходит от глагола to comply – исполнять).

² International compliance association // <https://www.int-comp.org/careers/a-career-in-compliance/what-is-compliance/> – Официальный сайт Международной ассоциации комплаенса.

³ Письмо Банка России от 02.11.2007 г. № 173-Т «О рекомендациях Базельского комитета по банковскому надзору. Комплаенс и комплаенс-функция в банках» [Электронный ресурс]. Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».

Однако в отношении понимания комплаенса, его сущности и места в системе менеджмента хозяйствующей организации на сегодняшний день нет единой точки зрения. Как исследователи, так и практические работники, трактуют его по-разному, соответственно, отводя ему различную роль и выделяя различные его функции. Вместе с тем большинство авторов едины в понимании того, что комплаенс может рассматриваться как «инструмент внутреннего контроля», «самостоятельное направление в системе внутреннего контроля» и как «метод борьбы с правонарушениями»⁴. Отдельные авторы в качестве самостоятельного элемента комплаенса выделяют *government relations*, приравнивая его к «стратегии коммуникативного менеджмента». Комплаенс в подобном аспекте – это «рубеж защиты компании от неблагоприятных воздействий... государства», что влечет выделение двух его направлений: мониторинг нормативно-правовой базы и координацию действий организации в соответствии с ней, а также мониторинг политики властей⁵.

Комплаенс является прежде всего мерой по предупреждению и предотвращению правонарушений в сфере финансового (бюджетного, налогового) и корпоративного законодательства. В состав подобных превентивных методов возможно включить, например, создание эффективных механизмов контроля, проведение *due diligence*, тематическое обучение сотрудников, создание специальных локальных правил, а также выстраивание системы инструментов реагирования (осуществление немедленного расследования, работа с жалобами, устранение нарушений корпоративных норм, отказ от взаимодействия с недобросовестными контрагентами и т. п.).

В аспекте рассматриваемой темы финансовой безопасности организаций с государственным участием также необходимо обратить внимание на взаимосвязь комплаенса и корпоративного мошенничества. Вред, в первую очередь

имущественный, возникший в результате нарушения хозяйствующим субъектом правовых норм (законодательство, регламенты, технические правила производства и т. д.), может быть причинен не только государству как учредителю или заказчику продукции. Финансовые и репутационные потери могут понести сама организация и/или ее собственники, акционеры и даже контрагенты. По данным социологических опросов большая часть хищений осуществляется или инициируется топ-менеджментом, корпоративное мошенничество не является чем-то эксклюзивным или экзотическим, злоупотребления со стороны «белых воротничков» не столь редкое явление⁶.

В этой связи правомерно дополнить понимание комплаенса не только как способа контроля организации за соблюдением законодательства в целях избежания санкций со стороны контролирующих органов, но и как способа минимизации ущерба для самого хозяйствующего субъекта и взаимодействующих с ним лиц. Следовательно, цель комплаенс-контроля – минимизация рисков финансовых (имущественных) потерь и потери репутации, доверия.

Анализ зарубежной и российской практик осуществления комплаенс-контроля позволяет выделить в качестве его объекта три вида рисков: операционный (контроль за производственными, технологическими процессами), правовой (контроль за нормативно-правовыми и локальными актами организации, механизмом их соблюдения) и репутационный (осмотрительный выбор контрагентов, мониторинг сообщений средств массовой информации об организации, ее руководстве, сотрудниках и проч.). В данной связи правомерно говорить об определенной степени расширения понимания комплаенс-функций, поскольку здесь речь уже идет не только о минимизации риска правонарушения и ответственности из-за несоблюдения юридических норм, но и о необходимости оптимизировать в целом работу орга-

⁴ См., например: Быкова С. Э. Совершенствование организации внутреннего контроля в системе управления коммерческого банка: Дис. ... канд. экон. наук. М., 2003. 255 с.; Масловских П. С. Совершенствование методики аудита внутреннего контроля в коммерческом банке: Дис. ... канд. экон. наук. Екатеринбург, 2012. 245 с.; Чалов Ю. П. Внутренний контроль в управлении рисками коммерческих банков: Дис. ... канд. экон. наук. М., 2006. 165 с.; Тимошкин А. В. Корпоративный комплаенс-контроль как инструмент экономической безопасности: Дис. ... канд. экон. наук. М., 2010. 203 с.; Бобылев Д. В. Формирование системы внутреннего контроля в страховых организациях: Дис. ... канд. экон. наук. М., 2013. 153 с.; Шарамко М. М., Гарипов И. Р. Институциональный комплаенс-контроль: Монография. М.: РУСАЙНС, 2016. С. 4.

⁵ Тузовский А. С. Комплаенс-контроль в структуре GR-менеджмента компании: на пути к стратегическому мышлению // Вестник ЗабГУ. 2015. № 8 (123). С. 82–84.

⁶ Беляев Ю. К. Применение инструментов комплаенс-контроля для оптимизации корпоративного управления фармацевтическими компаниями // Известия УрГЭУ. 2013. № 1 (45). С. 47.

низации, отдельных производственных циклов, руководителей, сотрудников. Исходя из подобного понимания комплаенса, целесообразно полагать, что осуществляться он должен всеми подразделениями хозяйствующего субъекта, что не исключает возможности создания специализированного подразделения, отвечающего за выработку политики предупреждения нарушений законодательства, ее реализацию и координацию.

На сегодняшний день существует ряд нормативных актов федерального уровня, по сути предписывающих хозяйствующим субъектам осуществлять отдельные процедуры комплаенс-контроля.

Первым примером интеграции правил комплаенса для публичных акционерных обществ следует считать Кодекс корпоративного поведения, утвержденный Распоряжением ФКЦБ России от 4 апреля 2002 г. № 421/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения». В настоящее время действует новая редакция Кодекса, утвержденная письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления». Несмотря на формулировки о рекомендательном порядке его применения акционерным обществам (компаниям с государственным участием), в первую очередь – крупнейшим и публичным АО, Правительством Российской Федерации настоятельно рекомендовано (соответствующим поручением через директивы представителям государства в советах директоров) внедрять его положения. В частности, акционерным обществам рекомендовано:

- следовать положениям Кодекса корпоративного поведения;
- раскрывать в годовом отчете информацию о том, следует ли акционерное общество положениям Кодекса корпоративного поведения;
- предусматривать в годовом отчете акционерного общества, следующего положениям Кодекса корпоративного поведения, раздел «Корпоративное поведение», содержащий информацию о том, каким принципам и рекомендациям Кодекса корпоративного поведения следует акционерное общество, в том числе о наличии в составе совета директоров (наблюдательного совета)

акционерного общества независимых директоров, о комитетах совета директоров (наблюдательного совета), о системе контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества;

- раскрывать информацию о следовании конкретным положениям Кодекса корпоративного поведения в составе дополнительной существенной общей информации об эмитенте, раскрываемой в ежеквартальном отчете эмитента за четвертый квартал.

Значительные требования по профилактике коррупционных проявлений установлены Федеральным законом от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ (ред. от 03.08.2018 г.) «О противодействии коррупции». Согласно названному документу меры по предупреждению коррупции, принимаемые в организации, могут включать:

1. определение подразделений или должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
2. сотрудничество организации с правоохранительными органами;
3. разработку и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы организации;
4. принятие кодекса этики и служебного поведения работников организации;
5. предотвращение и урегулирование конфликта интересов;
6. недопущение составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов.

Федеральной налоговой службой России издан приказ от 16.06.2017 г. № ММВ-7-15/509@ «Об утверждении Требований к организации системы внутреннего контроля» (зарегистрирован в Минюсте России 04.10.2017 г. № 48424). Названный документ разработан в соответствии с положениями п. 7 ст. 105.26 Налогового кодекса Российской Федерации (налоговый мониторинг) и по своей сути определяет ориентиры комплаенс-контроля организации в налоговых отношениях. Целями организа-

ции системы внутреннего контроля являются (п. 3.2 Требований):

- соблюдение законодательства Российской Федерации в отношении совершенных или планируемых сделок (операций) или совокупности взаимосвязанных сделок (операций), а также по иным совершенным фактам хозяйственной жизни организации;
- обеспечение разумной уверенности в том, что при исчислении (удержании) налогов, сборов, страховых взносов, полноте и своевременности их уплаты (перечисления), а также при подготовке бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности достоверно, полно и своевременно отражаются результаты финансово-хозяйственной деятельности;
- реализация стратегии управления рисками;
- организация эффективного контроля;
- выявление и предотвращение случаев возникновения ошибок или несоответствий;
- постоянное совершенствование и повышение эффективности используемых инструментов контроля.

Требования к организации системы внутреннего контроля (налоговый мониторинг) во многом совпадают с требованиями антикоррупционного законодательства. Так, требования к контрольной среде подразумевают присутствие в организации культуры этического поведения, которое формируется и поддерживается руководством организации под контролем представителей собственника. В организации должен быть утвержден кодекс корпоративной этики (этических и поведенческих стандартов), который должен быть доведен до сведения каждого сотрудника. В организации должна существовать формализованная система выявления и фиксации фактов нарушений, злоупотреблений и хищений, а также отчетность о выявленных фактах и принятых мерах. При формировании контрольной среды большое значение имеют профессиональные знания и навыки сотрудников организации, которые необходимы для выполнения поставлен-

ных задач при осуществлении хозяйственной деятельности. В организации внутренними документами должны быть утверждены стандарты (правила) найма, мотивации, оценки, продвижения, увольнения сотрудников.

На основе федеральных нормативных правовых актов хозяйствующими субъектами разрабатываются и принимаются стандарты, на которые ориентируется комплаенс-контроль. Анализ внутрикорпоративных практик комплаенса позволяет сделать вывод, что наиболее характерным является следующий перечень стандартов:

- кодекс корпоративной этики (нормативы корпоративного поведения);
- политика⁷ противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, оказанию финансовой поддержки террористическим организациям;
- политика принятия и дарения подарков, приглашений на мероприятия;
- политика сообщений о нарушениях этических стандартов;
- политика, регулирующая конфликт интересов;
- политика контроля покупок ценных бумаг работниками компании;
- политика взаимодействия с регулирующими органами;
- политика конфиденциальности информации;
- политика проверки добросовестности контрагентов и клиентов;
- политика контроля работы с жалобами;
- политика контроля повышения квалификации сотрудников и т. д.

Правомерно предположить, что подобная система внутрикорпоративных актов и прямо, и косвенно может оказать существенное влияние на снижение уровня нарушений законодательства и повышение качества и эффективности менеджмента в организации. Безусловно, что такие возможности необходимо использовать.

⁷ Термин «политика» в данном случае использован для обозначения типа локального правового акта компании, носящего широкий, рамочный характер.

В этой связи у хозяйствующих субъектов может возникнуть закономерный вопрос: нужен ли им комплаенс, если многие аспекты профилактики коррупционных и финансовых правонарушений уже урегулированы нормативными правовыми актами федерального уровня, а также достаточно большим количеством локальных документов? На наш взгляд, основное отличие системы комплаенса от законодательных и локальных актов заключается в целях их функционирования. Задача нормативных документов: публично отражать принципы и подходы государства, хозяйствующего субъекта к организации финансовой, предпринимательской деятельности. Стандарты, закрепленные внутрикорпоративными документами, как правило, устанавливают, каким должен быть результат работы подразделений и работников, вовлеченных в различные виды корпоративной деятельности, как организовать своевременное планирование, формирование обоснованных требований финансовой и юридической документации, объективных критериев оценки заявок, принятие мер по обеспечению исполнения обязательств участников бизнес-процессов, поставщиков и т. д.

Целью комплаенс-системы в свою очередь выступает организация и упорядочение внутренних бизнес-процессов корпорации в соответствии с требованиями законодательства, начиная от обучения сотрудников в контролируемой сфере, планирования бизнес-решения, его принятия и реализации и заканчивая контролем эффективности применяемых компанией механизмов предупреждения рисков.

Важно иметь в виду и то обстоятельство, что комплаенс-контроль предопределен требованиями и рекомендациями федерального законодательства, поэтому его нельзя рассматривать исключительно как процесс саморегулирования хозяйствующих субъектов. Создание и функционирование системы комплаенс-контроля в хозяйствующих субъектах, в частности с участием государства, следует рассматривать как поиск оптимальной модели компромисса между частными и публичными интересами. Аудит возможных рисков правонарушений уменьшает вероятность их невыявления, что позволяет избежать преследования со

стороны органов государственного контроля и соответствующих неблагоприятных последствий. Но одного такого «самостимулирования» для внедрения комплаенса бизнесу недостаточно. Необходим определенный импульс и со стороны государства как собственника и регулятора одновременно. И одним из таких стимулов, на наш взгляд, может стать смягчение юридической ответственности за отдельные административные правонарушения, посягающие на финансовые, предпринимательские отношения, отношения собственности и т. п. Например, возможно установить в Кодексе об административных правонарушениях дополнительное смягчающее обстоятельство – наличие в хозяйствующем субъекте эффективной системы комплаенс-контроля. По мере развития системы комплаенса, совершенствования процедур его сертификации, признания результатов его мер профилактики органами государственного контроля целесообразно внесение нормы в КоАП о том, что наличие эффективной системы комплаенс-контроля является обстоятельством, освобождающим хозяйствующий субъект от административной ответственности, так как были приняты все зависящие от него меры по соблюдению требований законодательства и, следовательно, отсутствует его вина.

Возможность снижения санкций при наличии комплаенса предусмотрена в ряде зарубежных стран. Уголовный кодекс Испании признает преимущества саморегуляции предприятий, однако при этом указывает, что такая степень свободы деятельности должна быть в свою очередь регулируемой⁸. Иными словами, сотрудничество рассматривается как смягчающее обстоятельство будучи проявлением смешанной модели регулирования. В данном случае саморегулирование контролируется государственными властями, которые следят за соблюдением баланса интересов государства и общества.

Немецкая модель саморегулирования направлена на профилактику коррупционных преступлений путем применения института аудита систем управления соблюдением стандартов, в которые в том числе входит разработка специальных правил для осуществления профессиональной деятельности с целью предотвращения рисков юридической ответственности⁹.

⁸ Armendáriz León, Carmen (10 de junio de 2015). «Líneas generales de la reforma del Código Penal». expansion.com. Consultado el 21 de septiembre de 2018.

⁹ Уголовный кодекс Федеративной Республики Германии. – СПб. : Изд-во «Юридический центр Пресс», 2003.

В чилийском уголовном праве установлена уголовная ответственность юридических лиц, при этом предусматривается возможность считать юридическое лицо не нарушившим своих обязанностей по управлению и контролю, если это юридическое лицо утвердило модели организации, управления и надзора в целях предотвращения совершенного преступления¹⁰.

Правила, аналогичные вышеприведенным, имеются в законодательстве Великобритании и Италии. Как видим, в зарубежных странах комплаенс, в отличие от классических форм саморегулирования, базируется на государственном регулировании общественных отношений, решает задачи частной превенции правонарушений, а в некоторых случаях – и вопросы смягчения юридической ответственности.

Таким образом, исходя из изложенного, можно сделать вывод, что в Российской Федерации имеются надлежащие предпосылки к формированию комплаенс-контроля. В первую очередь подобные меры профилактики должны внедряться на хозяйствующих субъектах с государственным участием, поскольку они используют и распоряжаются публичными активами – денежными средствами и имуществом.

По отношению к хозяйствующим субъектам с государственным участием комплаенс следует определить как обеспечение соответствия деятельности такой организации (предприятия) требованиям, обязательным для исполнения, которые установлены законодательством и локальными актами этого субъекта, в целях обеспечения экономической безопасности государства и общества, а также повышения эффективности использования публичной собственности и конкурентоспособности хозяйствующего субъекта.

Внедрение системы комплаенса означает возложение на компанию существенных самоограничений, и во всех странах оно происходило трудно и болезненно, поэтому представляется целесообразным проанализировать наработанный иностранный практический опыт, законодательство, судебную практику и на их основе выработать механизмы их адаптации и возможной рецепции в Российской Федерации.

Рассмотренными вопросами не исчерпываются все проблемы становления и реализации комплаенс-контроля в компаниях с государственным

участием. Среди имеющихся в этом вопросе «проблемных зон» следует отметить недостаточную независимость (отсутствие реального или потенциального конфликта интересов) сотрудников контролирующих структур. Особенно это проявляется в работе крупных холдинговых компаний, где контролирующие органы состоят или жестко контролируются топ-менеджментом головной компании. В последнем случае существует потенциальный конфликт интересов, поскольку функционал работников головной компании, предусматривающий необходимость для них действовать в интересах головного общества, может объективно входить в противоречие с объективными интересами дочерней структуры как самостоятельного юридического лица и хозяйствующего субъекта. «Нормализующим фактором» является в этой ситуации отнюдь не привлечение государственных служащих в институты корпоративного управления (их неэффективность неоднократно проявлялась на практике), а независимые директора, члены комитетов при советах директоров и члены ревизионных комиссий, как это и предусмотрено Кодексом корпоративного управления. Независимые сотрудники – это лишь часть механизма контроля, но их независимость обеспечивает эффективную реализацию возможностей имеющихся инструментов контроля, в том числе комплаенса, прозрачности и публичности деятельности компании (на которые, в свою очередь, опираются программы противодействия коррупции и иным злоупотреблениям, вплоть до хищений).

При этом фундаментальным посылом является то, что эффективность системы внутреннего контроля вообще, и комплаенса в том числе, зависит в критически большой степени от приверженности руководства компании высоким стандартам управления, этическим принципам ведения бизнеса, основанным на неприемлемости любого противоправного поведения, формировании простых и понятных правил поведения для работников с учетом их должностных обязанностей, а также активной поддержке и продвижении руководством миссии компании с государственным участием как механизма выполнения публичных функций в целях развития всего общества.

¹⁰ Hernandez «La introducción de la responsabilidad penal de las personas jurídicas en Chile», Polit. crim. (5). P. 207 y ss. (216 y ss.); Van Weezel. Contra la responsabilidad penal de las personas jurídicas, Polit. crim. (5), 2010. P. 114 y ss. (115 y ss.).

НАЦИОНАЛЬНАЯ СИСТЕМА ПОД/ФТ

СОСТОЯЛАСЬ ВСТРЕЧА ДИРЕКТОРА РОСФИНМОНИТОРИНГА С ПРЕЗИДЕНТОМ РФ

В. Путин: Юрий Анатольевич, в октябре истекает срок представления Россией Национального доклада по так называемой антиотмывочной деятельности, Ваше ведомство готовит этот доклад. Давайте с этого начнем.

Ю. Чиханчин: Действительно, в октябре мы должны сдать российский отчет секретариату ФАТФ [Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег] для оценки.

Два блока вопросов, которые будут представлены в отчете, – это техническое соответствие всей нашей нормативной базы международным стандартам, и второй блок вопросов связан уже с эффективностью деятельности антиотмывочной системы, то есть насколько эти законы работают. Это очень серьезный вопрос.

До февраля эксперты оценивают этот отчет, в феврале миссия приезжает к нам (порядка 12 человек), и где-то, примерно, ориентировочно в марте они заканчивают эту миссию, в октябре следующего года мы уже отчитываемся на пленарном заседании. Вот такой механизм.

Что было сделано на сегодняшний день. Самое главное – мы подготовили Концепцию развития национальной системы противодействия [легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма]. Вы подписали ее, спасибо большое, это очень важный документ.

Второе. Совместно с заинтересованными органами мы сделали национальные оценки рисков в области отмывания денег и в области противодействия финансированию терроризма и передали уже в Секретариат.

Согласно этим национальным оценкам риска выделено пять зон повышенного внимания на сегодняшний день: это кредитно-финансовая сфера, это связанная с коррупцией зона повышенного внимания, незаконный оборот наркотиков, незаконное использование бюджетных средств и финансирование терроризма. Все это ведомства посмотрели, все согласовали. Большой перечень ведомств, которые с нами работают. И мы пропустили в то же время данные документы через различные межведомственные комиссии: НАК, ГАК и так далее.

Наиболее активно здесь сработала комиссия, которая создана по Вашему распоряжению как раз по подготовке к отчету, и вторая межведомственная рабочая группа – по противодействию незаконным финансовым операциям. Нам надо продолжить ее работу; действительно, эта рабочая группа сделала очень много.

Мы можем сказать опять, что поправки большие появились в законодательной базе, касающейся деятельности банков. Это, в частности, механизмы, где банки имеют право отказать в проведении операции в связи с сомнительной операцией. Очень серьезные поправки были в Налоговый



кодекс, и то, что сегодня делает команда Мишустина (мы вместе с ним работаем), в частности контроль кассовых аппаратов, – все это как раз в этой комиссии. Плюс те, которые касаются непосредственно уже бюджетной сферы.

Наиболее серьезная тема, которую мы тоже в рамках комиссии рассматриваем, – это использование судебных органов власти в попытке вывода денег за рубеж. Мы сумели приостановить [вывод] где-то порядка 50 миллиардов рублей благодаря совместному взаимодействию с командой Лебедева, то есть приходили и через суд подтверждали, что деньги липовые.

Что нам нужно сделать на сегодняшний день для завершения оценки – это усовершенствовать ряд нормативных актов, сделать корректировку на межведомственном уровне по статистике, подготовить примеры, которые посмотрели эксперты, и усилить эту работу, продолжить на международных площадках.

Здесь надо сказать, что мы очень активно работаем со всеми министерствами и ведомствами, с членами делегаций, которые выезжают на эти форумы. И надо сказать, что есть ряд направлений, которые поддерживает международное сообщество. В частности, наши проекты, связанные с противодействием финансированию терроризма, выявлением террористов-боевиков. Более ста стран по этому проекту на сегодняшний день работают вместе с нами. Антинаркотическое на-

правление – тоже более ста стран плюс международная организация, такая как УНП ООН. И мы очень большой проект запустили по выявлению профессиональных международных «отмывщиков».

В. Путин: «Млечный путь»?

Ю. Чиханчин: Да.

Очень плотно сейчас работаем – четырехсторонняя группа: Иран, Ирак, Сирия, мы – как раз по обмену информацией с учетом всех этих направлений.

Надо отдать должное, мы запустили так называемый проект технического содействия. Это наш международный учебный центр и Международный сетевой институт [в сфере противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма]: представлен был на площадке ФАТФ как одно из учебных заведений, которое оказывает содействие в подготовке специалистов. Вот здесь карта, как раз показано, какие страны.

Мы только в этом году обучили порядка двух тысяч специалистов государственных органов, наших, российских, 14 тысяч – частного сектора, это банковские, лизинги и так далее. И из 32 стран приезжали специалисты к нам, последний визит был из Японии, Латинской Америки, центральноевропейских стран.

В общей сложности за год обучили порядка трех тысяч студентов через систему как прямого контакта, так и через видеоконференции.

То же самое мы делаем с сетевым институтом. Здесь хотел бы сказать, что сетевой институт мы создали пять лет назад, после Вашего распоряжения, совместно с Минобрнауки и тогда Федеральным агентством научных организаций. На сегодняшний день он объединяет виртуально уже 36 вузов мира: наших, центральноазиатских стран, Китая и стран БРИКС. На сегодняшний день обучаются в этом институте 2 600 человек, более 300 иностранцев.

Данный подход очень интересен, я Вам рассказывал, просто повторюсь. Для иностранных студентов мы делаем защиту диплома у нас в здании, а работодатель по видеоконференции (представитель центрального банка, генпрокуратуры другой страны) прямо слышит и видит, как его дипломник защищается. А в этом году сделали всероссийскую защиту, когда дипломные проекты одного института увидели все институты сетевого института: они увидели, как защита идет, какая методика используется, какие информационные ресурсы, какова подготовка студентов. Очень интересно, и мы это развиваем.

Сейчас мы хотели совместно с промышленными партнерами, банками и нашими крупными корпорациями, которые берут сотрудников – выпускников этого вуза, создать некое структурное подразделение, что-то вроде секретариата, потому что фактически это все держалось на нас. Если добро будет, значит, мы тогда создадим маленькое АНО и начнем функционировать.

Мы подключили сейчас науку: более пяти академических вузов работают с нами.

Примерно так организована работа по данному направлению, по подготовке отчетов.

В. Путин: Когда Вы сказали про проблемы, связанные с судами, я так понял, что Верховный суд работу поддержал и Вам помогал.

Ю. Чиханчин: Да, очень активно. Мы с ними провели несколько семинаров, совещаний, встреч. И как раз благодаря этому мы сумели не допустить попытку через судебные решения вывести деньги за рубеж.

В. Путин: Спасибо.

ОЦЕНКА ФАТФ ДОЛЖНА ПОКАЗЫВАТЬ, НАСКОЛЬКО ДЕЛА СООТВЕТСТВУЮТ СЛОВАМ

25 июля 2018 года в городе Екатеринбурге под председательством полномочного представителя Президента РФ в Уральском федеральном округе Н. Н. Цуканова состоялось координационное совещание с правоохранительными и надзорными органами региона, посвященное подготовке к четвертому раунду взаимных оценок Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ)

В рамках данного раунда оценки ФАТФ планируется посещение оценщиками субъектов РФ. В этой связи по поручению руководителя Администрации Президента РФ А. Э. Вайно на базе федеральных округов совместно с представителями под руководством Росфинмониторинга проходит серия совещаний, направленных на качественную подготовку территориальных правоохранительных и надзорных органов к предстоящей оценке.

В своем вступительном слове Н. Н. Цуканов заявил, что от результатов проверки будет зависеть не только престиж России на международной арене, но и состояние национальной антиотмывочной системы.

«В фокусе экспертов будет результат по ликвидации рисков отмывания денег. Рассматриваться будут такие направления, как востребованность правоохранительными и надзорными ведомствами результатов финансовых расследований, проведение расследований по отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма, конфискация преступных доходов и средств совершения преступления», – сообщил полпред Президента РФ в УФО, подчеркнув тот факт, что информация, поступившая к сегодняшнему совещанию, говорит о недостаточной работе антиотмывочной системы в УФО.

Так, по словам полпреда, имеющийся потенциал финансовой разведки используется не в полной мере. По материалам финансовых расследований, проведенных Межрегиональным управлением Росфинмониторинга по УФО в первом полугодии 2018 года, возбуждено 71 уголовное дело. Из них по фактам ликвидации денежных средств – только 6 дел, что составляет менее 1% от числа всех финансовых расследований. При этом конфискация арестованных денежных средств и иного имущества судами федерального округа не применялась совсем.

Статс-секретарь – заместитель директора Росфинмониторинга П. В. Ливадный сообщил участникам совещания, что Президент РФ В. В. Путин 30 мая утвердил Концепцию развития системы противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. В основе концепции – пять зон рисков.

«Прежде всего имеются в виду риски в финансовой сфере, риски, связанные с расходованием бюджетных средств, коррупционные риски, увязанные с двумя предыдущими, риски финансирования терроризма и риски в сфере незаконного оборота наркотиков», – пояснил П. В. Ливадный, добавив, что следует максимально снизить уровень указанных рисков с одной стороны, а с другой – показать ФАТФ эффективность действующей антиотмывочной системы.



«Оценка ФАТФ должна показывать международному сообществу, насколько наши дела соответствуют нашим словам. Мы не можем позволить себе упасть в грязь лицом», – подчеркнул П. В. Ливадный.

Он напомнил, что основная цель работы антиотмывочной системы – это лишение преступника дохода, полученного от совершения противоправных действий, от внедрения этих средств в легальную финансовую систему. По словам заместителя директора российской финансовой разведки, сложившаяся в России система носит профилактический, заградительный характер. Однако криминологическая обстановка показывает, что элемент профилактики срывается далеко не всегда.

П. В. Ливадный также призвал усилить надзорную деятельность: «Особенно важно, с точки зрения ФАТФ, установление финансовыми институтами, а также другими субъектами антиотмывочной деятельности среди своих клиентов бенефициарных владельцев бизнесов, то есть физических лиц. Важно повышение качества сообщений о подозрительных операциях, поступающих в Росфинмониторинг».

Статс-секретарь – заместитель директора Росфинмониторинга заявил, что в целом результаты российской антиотмывочной системы впечатляют международное сообщество, особенно уровень координации, взаимодействия и единства органов, входящих в ее состав, однако «практическая составляющая может и должна быть лучше».

«Работа антиотмывочной системы – один из наиболее эффективных инструментов, который позволяет очистить экономику от криминала и от теневых средств. Давайте поможем нашей

стране вместе», – призвал участников совещания П. В. Ливадный.

Далее заместитель директора Г. В. Бобрышева подвела итоги состоявшегося накануне на площадке Уральского главного управления ЦБ РФ совещания с надзорными органами и частным сектором региона, еще раз напомнив об особой роли финансовых институтов в сфере ПОД/ФТ.

Руководитель МРУ по УФО А. А. Кардапольцев заявил, что в преддверии четвертого раунда экспертной миссии ФАТФ одним из основных векторов в деятельности участников антиотмывочной системы УФО должно оставаться постоянное совершенствование процесса выявления актуальных рисков и угроз в сфере отмывания денег и финансирования терроризма, в том числе регионального характера.

«На сегодняшний день можно констатировать, что обозначенная совместная работа позволила выстроить надежные барьеры, препятствующие проникновению преступных доходов в кредитно-финансовую сферу округа. Данный вывод подтверждается снижающимся объемом сомнительных операций, в том числе по незаконному выводу денежных средств в наличный оборот и за рубеж», – сообщил А. А. Кардапольцев.

Показатели незаконного обналичивания в 2017 году снизились более чем в 2 раза, объем вывода денежных средств за пределы России с территории округа в прошлом году демонстрирует снижение более чем вдвое в сравнении с 2016 годом и в 8 раз – по сравнению с 2015-м.

Отдельно глава Межрегионального управления отметил активизацию и вовлечение поднадзорных субъектов в сотрудничество в дистанционном режиме с использованием механизма лично-го кабинета на сайте Росфинмониторинга.



Справка

Росфинмониторинг является центром по оценке угроз национальной безопасности, возникающих в результате легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и распространения оружия массового уничтожения, а также по выработке мер противодействия этим угрозам.

В 2018 году Российской Федерации предстоит пройти проверку выездной оценочной миссии международной Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), по итогам которой будет сделан вывод о степени соответствия Российской Федерации международным стандартам в области противодействия отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма (ПОД/ФТ).

По результатам предыдущей оценки 2008 года экспертами ФАТФ был выявлен ряд недостатков (в том числе ненадлежащая прозрачность информации о бенефициарных собственниках и контроля в отношении юридических лиц), что повлекло постановку России на регулярный мониторинг.

В сентябре 2014 года по итогам защиты на Пленарном заседании МАНВЭЛ третьего отчета о прогрессе Российской Федерации наша страна была снята с процедуры регулярного мониторинга до следующей взаим-

ной оценки. При получении в 2018 году низкого рейтинга соответствия требованиям ФАТФ будет введен режим усиленного мониторинга и применения экономических санкций.

С учетом важности предстоящей задачи по подготовке к оценке ФАТФ Президентом Российской Федерации создана специальная комиссия, в состав которой включены представители Генеральной прокуратуры РФ, МВД, ФСБ, ФТС, Следственного комитета, Федеральной налоговой службы, Российской государственной пробирной палаты, Роскомнадзора, Министерства юстиции РФ и Центрального банка. Возглавляет комиссию директор Росфинмониторинга.

Комиссии поручено обеспечить совместную работу и координацию деятельности всех государственных органов и организаций, участвующих в подготовке к оценке ФАТФ.

Методология оценки системы ПОД/ФТ утверждена ФАТФ в 2013 году и предполагает рассмотрение двух взаимодополняющих компонентов: технического соответствия и эффективности.

Техническое соответствие – это выполнение требований 40 Рекомендаций ФАТФ, а эффективность – это способность участников антиотмывочной системы достигать непосредственных результатов (НР) по ликвидации рисков ОД/ФТ.

**МЕЖВЕДОМСТВЕННАЯ ГРУППА ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ
НЕЗАКОННЫМ ФИНАНСОВЫМ ОПЕРАЦИЯМ**

УТВЕРЖДЕН НОВЫЙ СОСТАВ МЕЖВЕДОМСТВЕННОЙ РАБОЧЕЙ ГРУППЫ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ НЕЗАКОННЫМ ФИНАНСОВЫМ ОПЕРАЦИЯМ

Президентом Российской Федерации В. В. Путиным утвержден новый состав межведомственной рабочей группы по противодействию незаконным финансовым операциям

СОСТАВ:

Вайно А. Э., руководитель Администрации Президента Российской Федерации
(руководитель межведомственной рабочей группы)

Серышев А. А., помощник Президента Российской Федерации
(заместитель руководителя межведомственной рабочей группы)

Крылов О. В., заместитель директора Росфинмониторинга
(ответственный секретарь межведомственной рабочей группы)

Артюхин Р. Е., руководитель Казначейства России

Белоусов А. Р., помощник Президента Российской Федерации

Буксман А. Э., первый заместитель Генерального прокурора Российской Федерации (по согласованию)

Глазьев С. Ю., советник Президента Российской Федерации

Гребенкин А. Н., заместитель секретаря Совета Безопасности Российской Федерации

Егоров Д. В., заместитель руководителя ФНС России

Исаев Ю. О., генеральный директор государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов»

Королев С. Б., руководитель Службы экономической безопасности ФСБ России

Краснов И. В., заместитель председателя Следственного комитета Российской Федерации

Кульба А. В., заместитель начальника Контрольного управления Президента Российской Федерации

Лавренко А. В., референт Управления Президента Российской Федерации по вопросам государственной службы и кадров

Максимов Т. И., заместитель руководителя ФТС России

Малышев Ф. И., референт Экспертного управления Президента Российской Федерации

Моисеев А. В., заместитель министра финансов Российской Федерации

Набиуллина Э. С., председатель Банка России (по согласованию)

Романов А. В., заместитель министра внутренних дел Российской Федерации – начальник следственного департамента МВД России

Сидоренко В. В., заместитель руководителя Аппарата Правительства Российской Федерации

Скобелкин Д. Г., заместитель председателя Банка России (по согласованию)

Торосов И. Э., заместитель министра экономического развития Российской Федерации

Чистова В. Е., заместитель председателя Счетной палаты Российской Федерации (по согласованию)

Чиханчин Ю. А., директор Росфинмониторинга

Распоряжение Президента РФ «О некоторых вопросах межведомственной рабочей группы по противодействию незаконным финансовым операциям» (в ред. от 30 июля 2018 г. № 205-рп).

МЕЖВЕДОМСТВЕННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ

НА АНТИНАРКОТИЧЕСКОМ ТРЕКЕ

Незаконный оборот наркотиков – это прежде всего глобальный криминальный бизнес с оборотом в сотни миллиардов долларов, который включает товарные потоки, транспортную логистику, финансовую инфраструктуру и представляет растущую угрозу стабильности и безопасности



*Константин Иванович Гобрусенко,
заместитель начальника Управления по противодействию отмыванию
доходов Федеральной службы по финансовому мониторингу*

В настоящее время отмечается беспрецедентный рост наркопроизводства в Афганистане и Колумбии. Площади посевов опийного мака увеличились в 2017 году на 63%, а посевов коки – на 52%. С каждым годом появляются новые психоактивные вещества, увеличивается оборот синтетических наркотиков. Наркобароны, как и другие преступные элементы, идут в ногу со временем, осваивая новые современные средства взаимных расчетов со своими клиентами и членами преступных групп. В наркоторговле эффективно используются электронные средства платежа, криптовалюты, системы массового управления электронными кошельками и механизмы смешивания транзакций («миксеры»).

Такие технологии позволяют реализовывать наркотические средства, не встречаясь с покупателем, – бесконтактным способом. На сегодняшний день такую форму сбыта используют преступники практически во всех регионах Российской Федерации.

Страны, в которых производятся наркотики, страны, через которые осуществляется транзит

наркотиков, и страны, в которых потребляются наркотики, являются звеньями одной цепи, что обуславливает координирующую роль в этой сфере международных организованных преступных групп и преступных сообществ (ОПГ и ОПС).

Координация процесса осуществляется зачастую с территорий третьих стран, не являющихся производителями наркотиков.

Развитие веб-технологий и новых платежных систем и инструментов способствовало возникновению нового глобального онлайн-рынка запрещенных веществ. Появление анонимных торговых площадок, таких как Silk Road (Silk Road 2.0), Black Market Reloaded и др. ознаменовало важный поворот в механизме распространения наркотических средств и психотропных веществ: на таких интернет-сайтах появляются открытые объявления о продаже наркотиков. Активно используются современные технологии и торговые площадки располагаются в теневом интернете (Darknet). Для подключения к данному сегменту сети используется интернет-браузер TOR, использующий зашифрованные каналы передачи данных и позволяющий обеспечить анонимность пользователя.

Интернет-магазины проводят специальные маркетинговые акции для привлечения новых и удержания постоянных клиентов (бесплатная доставка «пробников», скидки и пр.). Большая часть указанных сайтов зарегистрирована на зарубежных доменах, что не позволяет в полной мере пресекать их работу и привлекать к ответственности организаторов наркобизнеса.

В условиях стремительно развивающегося рынка финансовых услуг и способов их оплаты возникают инновационные вызовы и угрозы со стороны теневой экономики.

Росфинмониторинг и правоохранительные органы сталкиваются со схемами, в которых на счетах компаний, контролируемых группой профессиональных теневых финансистов, смешиваются денежные средства, полученные от торговли героином и кокаином, хищения бюджетных средств, незаконной банковской деятельности и других преступлений. Те же самые компании используются для перевода денежных средств в целях оплаты за поставку оружия и финансирования незаконных вооруженных формирований.

В мире функционирует теневой рынок профессиональных посреднических услуг, позволяющий клиентам скрыть источник происхождения денежных средств, сделать практически невозможным установление конечного бенефициара, получить в распоряжение финансовые инструменты, оформленные на подставных лиц, вывести денежные средства в наличный оборот и проводить другие незаконные операции.

Провайдерами таких профессиональных услуг используются различные механизмы перемещения денежных средств: банковские каналы со счетами тысяч компаний, зарегистрированных на подставных лиц, электронные платежные системы, банковские карты и т. д.

Растущие масштабы незаконной наркоторговли влекут существенные негативные последствия, затрагивающие социально-экономическую, демографическую, духовно-нравственную, правовую и иные сферы жизни общества. Именно поэтому незаконный оборот наркотических средств и психотропных веществ относится к числу основных угроз государственной и общественной безопасности.

Для минимизации указанных рисков Росфинмониторингом совместно с МВД и ФСБ России и иными государственными органами подготовлены законопроекты, предусматривающие введение внесудебного механизма блокировки банковских счетов и электронных средств платежа,

связанных с продажей наркотиков, а также регулирующие цифровые валюты.

Данные законодательные инициативы, по нашему мнению, помогут повысить информационный поток от кредитных организаций об операциях, связанных с незаконным оборотом наркотиков.

В рамках подготовки к четвертому раунду оценок ФАТФ разработан профиль наркоторговца, основанный на индикаторах финансового поведения, что позволяет наладить механизм получения от кредитных организаций сообщений о подозрительной деятельности, связанной с наркоторговлей.

Совместно с ГУНК МВД России запущен проект по выявлению наркопреступлений с применением новой модели документирования: от «денег – к наркотикам». Данный подход является одной из препятствующих мер распространению наркобизнеса через подрыв его экономической основы.

По инициативе ГУНК МВД России в федеральных округах проведены семинары-совещания по теме «Актуальные вопросы деятельности управлений по контролю за оборотом наркотиков территориальных органов внутренних дел по подрыву экономических основ наркопреступности». В совещании приняли участие руководители и сотрудники ГУНК, УКОИ, ГСУ ГУ МВД России, Росфинмониторинга, Генеральной прокуратуры РФ, судебных органов. Основные усилия были направлены на выработку скоординированных межведомственных мер, направленных на увеличение количества выявляемых преступлений по статьям 174 и 174.1 УК РФ и установления сумм легализованного наркодохода, выработку единых подходов при возбуждении и расследовании уголовных дел по статьям об отмытии, а также подготовку предложений по снижению уровня криминального использования электронных средств платежа и оборота криптовалют.

Сотрудники Росфинмониторинга также приняли участие во Всероссийском совещании-семинаре руководителей подразделений по контролю за оборотом наркотиков территориальных органов МВД России «Проблемные вопросы в организации деятельности по подрыву экономических основ организованной наркопреступности в свете подготовки России к оценке ФАТФ в 2018 – 2019 годах», инициированном ГУНК МВД России и проведенном в период 26–28 марта 2018 года. На данном мероприятии рассмотрены актуальные вопросы противодействия легализации доходов от незаконного оборота наркотиков, со-

трудничества с Росфинмониторингом в выявлении финансовой составляющей наркобизнеса, совершенствования законодательства в сфере противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма, межведомственного взаимодействия с учетом спектра новых вызовов и угроз.

Совместно с правоохранительными органами проводится работа, направленная на подрыв экономических основ организованных преступных групп и преступных сообществ, организующих поставки и реализацию синтетических, полусинтетических наркотиков и наркотиков растительного происхождения.

Так, например, в настоящее время совместно с ГУНК МВД России разрабатывается международное преступное сообщество, организовавшее поставки особо крупных партий героина по «Северному маршруту». Данное ОПС осуществляло свою деятельность на территории России, Таджикистана, Афганистана, ОАЭ и других стран.

Финансовые операции, совершенные преступниками, охватывали широкий спектр стран Центральной Азии, Европы, арабского мира и США.

Установленное движение наркоходов способствовало пресечению деятельности преступного сообщества. В отношении организаторов возбуждены уголовные дела. Рассчитанная сумма легализации составляет около 1 млрд рублей. Продолжается работа по установлению имущества фигурантов.

Кроме того, Росфинмониторингом проводится совместная проверка с ГУНК МВД России в отношении преступной группировки, занимающейся контрабандными поставками кокаина из Латинской Америки на территорию России и других

государств. Установлена финансовая схема ее деятельности. В настоящее время с подразделениями финансовой разведки двадцати стран осуществляется взаимодействие по данному расследованию.

Продолжается совместная с ГУНК МВД России работа по установлению финансовых активов и иного имущества в отношении международной ОПГ (руководитель – гражданин Испании), организовавшей поставки гашиша из одной из стран Африки. Взаимодействие осуществляется с ПФР Белоруссии, Германии, Марокко, Нидерландов, Испании, Италии, Франции и других стран. Установлено более десятка объектов недвижимости в отдельных странах Евросоюза (ЕС).

ГУНК МВД России пресечена деятельность одного из наркосиндикатов. Ликвидировано три лаборатории, производительность которых составляла от 150 до 500 кг синтетических наркотиков в неделю, задержано 67 участников группировки, 47 из которых являлись гражданами Украины, из незаконного оборота изъято более 4 тонн синтетических наркотических средств, 3,5 тонны прекурсоров, 250 единиц лабораторного оборудования, 9 автомашин, более 2 млн рублей, 18 общегражданских паспортов Российской Федерации с признаками подделки.

Росфинмониторингом установлены финансовые операции, связанные с легализацией наркоходов на сумму около 15 млн рублей, а также сведения об автотранспортных средствах, зарегистрированных на фигурантов запроса.

Материалы финансового расследования направлены в ГУНК МВД России.

Работа продолжается.

МЕЖДУНАРОДНЫЙ СЕТЕВОЙ ИНСТИТУТ В СФЕРЕ ПОД/ФТ

ИНТЕГРАЦИОННЫЕ ПРОЦЕССЫ МЕЖДУНАРОДНОГО СЕТЕВОГО ИНСТИТУТА ВЫХОДЯТ НА НОВЫЙ УРОВЕНЬ

Актуальность борьбы с отмыванием преступных доходов и финансированием терроризма не ослабевает, эта проблема охватывает не только региональные, но и мировые финансовые системы. Преступные деньги препятствуют развитию стран и их экономик, расшатывают устойчивость и нарушают стабильность государств, инфицируют различные сектора, расширяя теневой рынок капитала и услуг



*Екатерина Владимировна Буткеева,
заместитель руководителя Департамента
образования МУМЦФМ*



*Элла Борисовна Калинина,
руководитель проекта Департамента
образования МУМЦФМ*

Сегодня финансовая сфера неразрывно связана с новыми технологиями: криптовалюта, краундфандинг, блокчейн, биометрия, искусственный интеллект. Новая «цифровая реальность» нуждается в кадрах с новыми компетенциями, способных в ней работать.

В этих условиях задачи, которые решаются в рамках Международного сетевого института в сфере ПОД/ФТ (далее – МСИ) с использованием потенциала науки и образовательной сферы, очень важны для международной и национальной антиотмывочной системы.

Профессионалы финансовой разведки необходимы каждому государству. А научные находки и открытия, высокотехнологичные продукты с элементами искусственного интеллекта – важнейшие помощники в поиске эффективных прикладных решений в профилактике и борьбе с ОД/ФТ.

Задача МСИ – объединить энергию, знания, ресурсы и положительный опыт всех его участников и создать единую многофункциональную международную научно-образовательную среду в сфере ПОД/ФТ, что обеспечит качественную подготовку специалистов для всего Евразийского региона.



Опыт проведения мероприятий МСИ в разных странах, на новых площадках подчеркивает многонациональность объединения, широкие границы его деятельности, наднациональный характер решаемых задач и вместе с тем общность и единство союза образовательных и научных центров евразийских государств.

На заседании Совета Международного сетевого института в сфере ПОД/ФТ, состоявшемся в Москве 22 ноября 2017 года, было принято решение о включении в состав участников МСИ Китайского центра исследований по борьбе с отмыванием денег Университета Фудань, который стал еще одним проводником знаний и научных достижений в области ПОД/ФТ сетевого сообщества научно-образовательных центров стран ЕАГ на территории Китая. Также было решено провести следующее заседание Совета МСИ и большой научно-практический форум именно в Китае.

Эти мероприятия, состоявшиеся 23–24 мая 2018 года в ходе пленарной недели Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ), принял Нанкин – бывшая столица Китая, город с богатейшей историей и культурой.

Совет проходил под председательством директора Федеральной службы по финансовому мониторингу Ю. А. Чиханчина. В мероприятии принимали участие заместители директора Росфинмониторинга Г. В. Бобрышева и В. И. Готов, директор МСИ В. В. Овчинников, директор Китайского центра исследований по борьбе с отмыванием денег Университета Фудань Я. Лишин, представители 18 государственных органов, образовательных и научно-исследовательских центров государств – членов ЕАГ.

На заседании обсуждались вопросы разработки единой квалификации специалистов по финансовому мониторингу и создания международной системы ее оценки, развития науки и образования в сфере ПОД/ФТ в государствах – членах ЕАГ, а также повышения квалификации профессорско-преподавательского состава вузов МСИ в сфере ПОД/ФТ. Состоялось представление ключевых результатов и отчетов вузов о проделанной работе, обмен опытом реализации образовательных программ в сфере ПОД/ФТ и преподавания профильных дисциплин.

Также в рамках Совета прошли мероприятия в двустороннем формате. Состоялась встреча директоров научно-исследовательских центров России и Китая: Физического института им. П. Н. Лебедева РАН Н. Н. Колачевского и Китайского центра исследований по борьбе с отмыванием денег Университета Фудань Я. Лишина в целях обсуждения перспектив сотрудничества и совместных проектов в научной области.

Новым участником Международного сетевого института в сфере ПОД/ФТ стал Российский университет дружбы народов (РУДН) – известный во всем мире международно ориентированный учебно-научный центр с высокими достижениями в организации учебного процесса и научных исследований.

Безусловно, вхождение в МСИ университета с таким высоким научно-образовательным уровнем и большим опытом в подготовке кадров поможет развить потенциал МСИ, расширить его международную деятельность и обеспечить качественное выполнение поставленных целей.



Как отметил директор Федеральной службы по финансовому мониторингу, председатель Совета Международного сетевого института в сфере ПОД/ФТ Ю. А. Чиханчин: «Нам предстоит долгая совместная работа с уже работающими специалистами и будущими выпускниками, что потребует выработки в самое ближайшее время единой квалификации таких специалистов, системы их оценки, постоянного обучения и развития. В условиях динамичного развития цифровой экономики, постоянной модернизации и появления новейших финансовых технологий, финансовых инструментов важно, чтобы образование в нашей области было опережающим, отражало не сегодняшний, а завтрашний день».

Новый фирменный стиль, символика – необходимые атрибуты любой современной организации, ассоциации, ее узнаваемости и развития в мировом медиапространстве. С этой целью в заключительной части заседания Совета состоялся конкурс по созданию новой эмблемы Международного сетевого института в сфере ПОД/ФТ. Комиссией были рассмотрены более 50 работ участников с дизайнерскими макетами новой фирменной символики МСИ, награжден победитель.

На следующий день научно-образовательные центры МСИ продолжили свою работу в рамках Первого Евразийского антиотмывочного форума «Один пояс – один путь. Угрозы и риски ПОД/ФТ». Состоялось обсуждение вопросов финансовой безопасности стран Евразийского региона, выявления и прогнозирования рисков и угроз отмыывания денег и финансирования терроризма. Были заданы направления консолидации усилий и расширения сотрудничества в области науки, а также подготовки высококвалифицированных специалистов в сфере финансового мониторинга.

В форуме приняли участие ученые и профессора Международного сетевого института в сфере ПОД/ФТ, представители подразделений финансовой разведки, контрольно-надзорных, правоохранительных органов, частного сектора стран ЕАГ, в том числе Шанхайская банковская ассоциация Комитет комплаенс, Tenpay Co. Ltd, BNS Future Big Data Co. Ltd, Ping An Insurance (Group) Company of China, Ltd, Kingstar Co. Ltd, BBD Co. Ltd и др. Общая численность участников форума составила более 100 человек.

Научно-исследовательское сообщество было представлено Институтом законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации, Национальным исследовательским институтом мировой экономики и международных отношений имени Е. М. Примакова Российской академии наук (ИМЭМО РАН), Физическим институтом им. П. Н. Лебедева Российской академии наук (ФИАН), а также представителями других вузов и научных центров государств – членов ЕАГ.

С приветственными словами к участникам обратились Исполнительный секретарь ЕАГ В.П. Нечаев, заместитель директора Федеральной службы по финансовому мониторингу В. И. Глозов, директор МСИ В. В. Овчинников, первый директор CCAMLС Фуданьского университета Жучанг Танг. Выступающие подчеркнули важность данного мероприятия для объединения усилий по обеспечению финансово-экономической безопасности инициативы «Один пояс – один путь».

Также на форуме обсуждались вопросы создания совместных образовательных программ для обеспечения крупных инвестиционных проектов квалифицированными кадрами, способными противодействовать хищениям денежных средств и других активов, коррупции и экономическим преступлениям, мошенничеству. На мероприятиях были представлены интересные доклады и презентации по проблематике ПОД/ФТ,



освещены аспекты обеспечения экономической безопасности России и Китая, применения цифровых технологий в обеспечении профилактики ПОД/ФТ, необходимости синхронизации антикоррупционного и антиотмывочного законодательства (Россия – Китай, ЕАГ, БРИКС, ШОС).

Участники подчеркнули, что масштабные экономические, логистические, инвестиционные проекты, запланированные в рамках инициативы «Один пояс – один путь», могут привлечь к ним внимание преступных элементов. Важно организовать площадки обмена опытом между финансовыми, инвестиционными и банковскими организациями стран Евразийского региона. Представители государственных органов, бизнес-среды и вузовского сообщества поделились своим опытом, обсудили дальнейшее взаимодействие, отметив, что для повышения результативности необходимо наладить процесс обмена информацией, а также наработками и лучшими практиками, продолжить расширение сотрудничества в области подготовки кадров в сфере ПОД/ФТ.

Результаты мероприятия закрепились подписанием Нанкинской декларации в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем. В декларации подчеркивается: «...борьба с отмыванием денег является не только обязанностью правительства, но и миссией всего общества и требует полноценной коммуникации и сотрудничества между гражданскими обществами стран Евразии».

В ходе форума были подписаны Соглашения между Физическим институтом им. П. Н. Лебеде-

ва Российской академии наук (ФИАН) и крупной китайской компанией BNS Future Big Data Group о совместных исследованиях и технологических разработках в областях IT-технологий применительно к задачам финансового мониторинга, а также Декларации о совместной исследовательской работе между ФИАН и Центром исследований в сфере борьбы с отмыванием денег Фуданьского университета Китайской Народной Республики.

Подписанные стратегические соглашения предполагают большую совместную работу, учитывая, что осуществление проекта «Один пояс – один путь» рассчитано на несколько десятилетий.

Для развития евразийского экономического партнерства важно создание и совершенствование общей технико-экономической базы, опираясь на новейшие разработки в области IT, обмена информацией и иных направлений финансового мониторинга как многопрофильного междисциплинарного направления.

Таким образом, площадка Международного сетевого института в сфере ПОД/ФТ развивает возможности для перспективного диалога научно-образовательных центров, госорганов и бизнес-сообщества разных государств, совместных инициатив, решений и проектов, новых форм сотрудничества на евразийском пространстве. А опыт проведения выездных мероприятий расширяет границы взаимодействия, интеграционные процессы и связи членов МСИ, предоставляя также возможность обсуждения и подписания двусторонних соглашений между участниками разных стран.

МЕЖДУНАРОДНЫЙ БЛОК

Ю. А. ЧИХАНЧИН: «СОВЕТ СОЗДАЕТ ХОРОШИЕ ВОЗМОЖНОСТИ ДЛЯ ДАЛЬНЕЙШЕГО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ И СОТРУДНИЧЕСТВА МЕЖДУ НАШИМИ СТРАНАМИ»

23 мая 2018 года в городе Нанкине (Китай) состоялась встреча глав подразделений финансовой разведки стран Содружества Независимых Государств (СРПФР) под председательством директора Росфинмониторинга Ю. А. Чиханчина. Традиционно в мероприятии кроме глав ПФР СНГ приняли участие представители Индии и Китая

Акцент в повестке был сделан на обсуждении наднациональных рисков и угроз, определении вопросов межведомственного взаимодействия, сотрудничества на международном направлении, а также взаимодействия с частным сектором.

В своем приветственном слове Ю. А. Чиханчин подчеркнул, что за пять лет работы Совет зарекомендовал себя в качестве востребованной

площадки для обсуждения на высоком профессиональном уровне целого круга актуальных проблем, связанных с предотвращением легализации преступных доходов, финансирования терроризма и оружия массового уничтожения. «Уверен, что Совет создает хорошие возможности для дальнейшего совершенствования и сотрудничества между нашими странами», – отметил директор российской финансовой разведки.





В 2018 году расширился круг участников СРПФР: в него вошел Узбекистан в лице г-на А. Ю. Мавлонова, начальника Департамента по борьбе с налоговыми, валютными преступлениями и легализацией преступных доходов при Генеральной прокуратуре Республики Узбекистан.

Важное место в работе СРПФР занимает противодействие финансированию терроризма в рамках Плана проведения регулярной операции СРПФР по выявлению лиц, причастных к деятельности международных террористических организаций (условное наименование «Барьер»).

Продолжается работа, направленная на выявление в трансграничном финансовом потоке из государств – участников СНГ финансовых операций, связанных с перечислением денежных средств в адрес так называемых универсальных отмывочных площадок, обеспечивающих перераспределение и отмывание денежных средств, полученных в результате различных видов преступной деятельности. Результаты анализа указывают, что счета одних и тех же иностранных компаний, контролируемых «профессиональными отмывателями», могут использоваться для

перераспределения денежных средств, поступающих из нескольких стран пространства СНГ.

В целях реализации положений Концепции системы обмена информацией между подразделениями финансовой разведки государств – участников СНГ и Концепции сотрудничества государств – участников СНГ в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также в соответствии с решением Совета руководителей подразделений финансовой разведки государств – участников Содружества Независимых Государств от 13 ноября 2017 года в городе Нанкине Россия объявила о создании системы обмена информацией между подразделениями финансовой разведки государств – участников СНГ.

Кроме того, были рассмотрены вопросы регулирования электронных платежных систем с целью предотвращения их использования для ОД/ФТ, а также сотрудничества между СРПФР и Секретариатом Организации договора о коллективной безопасности (ОДКБ).

УТВЕРЖДЕН ОТЧЕТ О ВЗАИМНОЙ ОЦЕНКЕ КЫРГЫЗСТАНА

С 22 по 25 мая 2018 года в городе Нанкине (Китайская Народная Республика) делегация Российской Федерации приняла участие в 28-м Пленарном заседании и заседаниях рабочих групп Евразийской группы по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ).

Руководила работой заседания Председатель ЕАГ г-жа Хао Цзинхуа (Китайская Народная Республика). Делегацию Российской Федерации возглавлял заместитель председателя ЕАГ, директор Росфинмониторинга Юрий Чиханчин



Хао Цзинхуа:

ЕАГ – это региональная организация в сфере ПОД/ФТ, которая охватывает наибольшую территорию и наибольшую численность населения по сравнению с другими региональными группами по типу ФАТФ. Наша Группа за время своего существования проделала большую работу и добилась значительных успехов, в частности, под руководством господина Чиханчина. Китай – одно из государств, стоящих у истоков ЕАГ, – всегда придавал большое значение работе этого органа.

В мероприятии приняли участие делегации государств – членов ЕАГ: Беларуси, Индии, Казахстана, Китая, Кыргызстана, России, Таджикистана, Туркменистана и Узбекистана, а также представители государств и организаций – наблюдателей в ЕАГ: Армении, Афганистана, Ирана, Италии, Монголии, Польши, США, Турции, Черногории, Франции, Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег

(ФАТФ), Азиатско-Тихоокеанской группы по борьбе с отмыванием денег (АТГ), Комитета экспертов Совета Европы по оценке мер борьбы с отмыванием денег и финансированием терроризма (МАНВЭЛ), Группы Эгмонт, Азиатского банка развития (АБР), Антитеррористического центра СНГ (АТЦ СНГ), Всемирного банка (ВБ), Евразийской экономической комиссии (ЕЭК), Интерпола, Исполнительного комитета Содружества Неза-



висимых Государств, Международного валютного фонда (МВФ), Управления ООН по наркотикам и преступности (УНП ООН), Центральноазиатского регионального информационного координационного центра по борьбе с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров (ЦАРИКЦ), а также приглашенные председателем ЕАГ представители Контртеррористического управления ООН и Группы по аналитической поддержке и наблюдению за санкциями Комитета СБ ООН 1267.

С приветственным словом к Пленарному заседанию ЕАГ обратились заместитель председателя Народного банка Китая Лиу Луоцин и заместитель губернатора провинции Цзянсу Лиу Ян.

Ключевой темой повестки дня пленарной недели стала оценка Кыргызстана в рамках второго раунда взаимных оценок ЕАГ. На Пленарном заседании был утвержден отчет и исполнительное резюме взаимной оценки Кыргызской Республики. Участники заседания отметили прогресс Кыргызстана по совершенствованию системы ПОД/ФТ после предыдущей оценки. В ходе дискуссии на полях пленарной недели большое внимание было уделено вопросам, связанным с осуществлением страной международного сотрудничества и использованием информации финансовой разведки компетентными органами в расследованиях по ОД/ФТ.

В соответствии с процедурами проведения второго раунда взаимных оценок ЕАГ Кыргызстан представит отчет о прогрессе на 30-м Пленарном заседании в мае-июне 2019 года.

По итогам Пленарного заседания расширился круг организаций – наблюдателей в ЕАГ, в состав которых вошла Группа по аналитической поддержке и наблюдению за санкциями Комитета СБ ООН.

Участники Пленарного заседания ЕАГ рассмотрели вопросы, связанные с практической работой государств-членов в сфере противодействия финансированию терроризма, и подтвердили актуальность и приоритетность задач по борьбе с терроризмом и его финансированием на пространстве Евразийского региона. Российская Федерация представила типологический отчет «Выявление лиц, оказывающих пособничество террористическим организациям путем покупки билетов террористам-боевикам», который был утвержден на Пленарном заседании.

Пленарное заседание отметило важность укрепления взаимодействия с Азиатско-Тихоокеанской группой (АТГ) в части исследования типологий ОД/ФТ. Участниками заседания отмечена актуальность совместного ЕАГ/АТГ семинара по типологиям (декабрь 2018 года, город Новосибирск, Российская Федерация) и одобрено предложение о проведении совместного с АТГ исследования на тему «Финансирование терроризма за счет доходов, полученных преступным путем, в том числе от организованной преступной деятельности».

В рамках Пленарного заседания также была представлена информация об изменениях в национальных законодательствах государств – членов ЕАГ в сфере ПОД/ФТ и проведении оценки рисков ОД/ФТ.

УСИЛЕНИЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ В ГЛОБАЛЬНОЙ АНТИОТМЫВОЧНОЙ СЕТИ

В период с 24 по 29 июня в Париже проходили совместные заседания рабочих групп и Пленарное заседание ФАТФ-МЕНАФАТФ. Почти 500 представителей из 204 юрисдикций, региональных групп по типу ФАТФ (РГТФ) и профильных организаций обсудили ключевые вопросы повестки дня в сфере ПОД/ФТ



*Инесса Андреевна Лисина,
заместитель главного редактора*

В рамках аргентинского президентства в ФАТФ это уже второе совместное заседание с РГТФ (первое состоялось в ноябре 2017 года в Буэнос-Айресе с ГАФИЛАТ). Президент МЕНАФАТФ г-н Абдул Мансур в своей приветственной речи на открытии Пленарного заседания (27 июня) отметил, что совместные заседания ФАТФ и РГТФ – это еще одна прекрасная возможность усилить взаимодействие в рамках глобальной антиотмывочной сети.

Борьба с финансированием терроризма остается ключевым вопросом повестки дня Группы. В феврале ФАТФ принят второй оперативный план действий по борьбе с финансированием терроризма. На прошедшем заседании делегаты обсудили завершённые пункты работы и продолжающиеся проекты в его рамках. Ключевым элементом остается улучшение понимания рисков финанси-

рования терроризма, уязвимостей, связанных с использованием криптоактивов, обновление данных о методах финансирования ИГИЛ, «Аль-Каиды», аффилированных лиц и организаций.

Вклад в деятельность ФАТФ по борьбе с финансированием терроризма внесла и инициатива президента Группы, представителя Аргентины г-на Сантьяго Отаменди по усилению взаимодействия с органами прокуратуры и уголовной юстиции. Для сотрудников данных сфер и ПФР организовано несколько обучающих мероприятий, в которых участвовали представители всех РГТФ. Основная тематика – обмен опытом по вопросам уголовного расследования дел, связанных с ОД/ФТ. Президент ФАТФ представил документ по итогам этого направления работы, в котором отражена информация по расследованиям и разбирательству таких дел.



Серьезным преступлением, на борьбу с которым направлены значительные усилия ФАТФ, остается торговля людьми. К сожалению, этот вид преступлений продолжает оставаться очень прибыльным и привлекает большое количество преступников. Пленарным заседанием принят совместный отчет ФАТФ-АТГ по финансовым потокам от торговли людьми, связанным как с отмыванием доходов, так и с их потенциальным использованием для финансирования терроризма. Документ дает обзор лучших практик по выявлению данного вида преступлений для профильных специалистов.

Участниками заседания также принято совместное исследование ФАТФ и Группы Эгмонт, посвященное выявлению техник и механизмов сокрытия владения и контроля над доходами, полученными преступным путем. В исследовании приведено порядка 100 примеров реальных дел, в том числе из практики сотрудников ПФР и правоохранительных органов.

Пленарным заседанием рассмотрен и отчет по итогам исследования деятельности посредников, предоставляющих свои услуги организованным преступным группам с целью легализации их доходов. Документ призван помочь экспертам в выявлении таких специалистов, а также структур, которые они создают с целью сокрытия преступных доходов.

Большое внимание Группа продолжает уделять развитию сектора Финтех/Регтех. Делегациями было поддержано решение о создании онлайн-платформы частно-государственных проектов в данной сфере. К следующему заседанию делегатам предлагается направить информацию для размещения на данной платформе.

Тунис и ОАЭ (государства – члены МЕНАФАТФ) представили национальные проекты, связанные с применением технологии блокчейн, денеж-

ными переводами через мобильные телефоны и иными инициативами.

Делегаты обсудили программу ФАТФ по борьбе с использованием виртуальных валют и активов в целях ОД/ФТ. Группа не прекращает свою работу по отслеживанию и выявлению путей их использования преступниками и террористами в преступных целях. Пленумом принято решение об инициировании проекта по лучшим практикам расследования преступлений, связанных с криптовалютами. Поднят вопрос и о необходимости обновления документов Группы в этой области.

Вопросы борьбы с финансированием терроризма и распространением оружия массового уничтожения, использования криптоактивов в целях ОД/ФТ, раскрытия бенефициарной собственности и доступа к этой информации, дерискинга, Финтех/Регтех и прогресс Группы по этим направлениям включены в доклад ФАТФ министрам финансов и управляющим Центральными банками стран – участниц Группы двадцати (июль 2018 года, Буэнос-Айрес, Аргентина).

Совместный пленум ФАТФ – МЕНАФАТФ заслушал отчеты о взаимной оценке Бахрейна и Саудовской Аравии. Также рассмотрены отчеты о прогрессе Австралии, Швейцарии и Бельгии с момента утверждения отчетов о взаимной оценке. Пленарным заседанием принято решение о пересмотре рейтинга по ряду рекомендаций для каждой из стран. Отчеты о принятых ими мерах будут опубликованы Группой в ближайшее время.

Пленарное заседание отметило значительный прогресс Ирака и Вануату в устранении недостатков национальных систем ПОД/ФТ – обе страны больше не являются субъектами мониторинга ФАТФ. Ирак продолжит свое участие в деятельности МЕНАФАТФ для мониторинга на-

ционального антиотмывочного режима, Вануату – в рамках АТГ. Однако список стран, находящихся на мониторинге ФАТФ, пополнился Пакистаном.

ФАТФ отметила инициативы Исламской Республики Иран по устранению стратегических недостатков национальной антиотмывочной системы, в том числе участие в деятельности ЕАГ в качестве наблюдателя. Однако до сих пор остается ряд не реализованных страной положений Плана действий по улучшению системы ПОД/ФТ. Продлена приостановка контрмер в отношении Ирана. На октябрьском заседании ФАТФ будет принято решение о дальнейших шагах, касающихся страны.

Глобальная сеть ФАТФ продолжает расширяться: статус наблюдателя Группы получили Индонезия и Межведомственная сеть Камдена по возврату активов (CARIN). Федеративная республика Сомали продемонстрировала значитель-

ный прогресс национальной системы ПОД/ФТ и стала членом МЕНАФАТФ.

Прошедшее Пленарное заседание завершило период аргентинского президентства в ФАТФ. С 1 июля 2018 года по июнь 2019 года Группу будет возглавлять представитель США г-н Маршал Биллингсли. В качестве ключевых приоритетов на данный период определены борьба с финансированием распространения оружия массового уничтожения, противодействие финансированию терроризма, исследование виртуальных валют. Продолжится работа ФАТФ в сфере Финтех/Регтех и дальнейшее усиление взаимодействия с частным сектором.

Вице-президентом ФАТФ стал представитель КНР г-н Лю Сяньмын, генеральный директор юридического управления Народного банка Китая.

МАНИВЭЛ: ПРИОРИТЕТ ОЦЕНКИ – ПОНИМАНИЕ РИСКОВ

Заместитель директора Росфинмониторинга В. И. Готов возглавил межведомственную делегацию в составе представителей МИД России, ФСБ России, МВД России, Минфина России, Генеральной прокуратуры и Банка России для участия в состоявшейся 2–6 июля 2018 года в Страсбурге Пленарной сессии Комитета экспертов Совета Европы по оценке мер противодействия отмыванию денег и финансированию терроризма (МАНИВЭЛ)

В приветственном слове директор Департамента по информированию общества и мерам борьбы с преступностью СЕ Ян Кляйссен сделал акцент на принимаемых мерах экономии в условиях переживаемого организацией финансового кризиса с целью недопущения свертывания мероприятий, запланированных к реализации в МАНИВЭЛ и других комитетах в текущем, а также последующих годах. Особое внимание было обращено на необходимость выполнения обязательств по проведению оценок национальных систем ПОД/ФТ стран-членов, включая Россию, в согласованные ранее сроки.

Одним из пунктов повестки дня стало обсуждение накопленного в рамках Комитета опыта проведения национальной оценки рисков. Подчеркнута важность при проведении этой работы эффективного сотрудничества между компетентными органами, в частности, между финансовой разведкой и правоохраной.

Отправной точкой дискуссии при рассмотрении отчетов о взаимной оценке Албании и Латвии как раз и стало понимание ими своих рисков ОД/ФТ и мер, принимаемых для их минимизации.

Среди основных претензий, сформулированных экспертами-оценщиками в отношении Риги, следует выделить:

- различия в понимании секторальных рисков надзорными структурами;
- низкий уровень сотрудничества между национальными компетентными органами в части расследования и уголовного преследования ОД;
- отсутствие надлежащей имплементации режима адресных финансовых санкций в части противодействия финансированию распространения ОМУ (ПФРОМУ).



Что касается албанского отчета, то Тирану раскритиковали за неэффективность применения риск-ориентированного подхода в государственном и частном секторах, а также режима конфискации преступных активов (непропорциональность объема подвергающихся аресту и конфискации активов существующим в стране рискам ОД в связи с высоким уровнем организованной преступности).

В результате обе страны поставлены на усиленный мониторинг в рамках МАНИВЭЛ, что предполагает ежегодное представление доклада об исправлении выявленных недостатков. Кроме того, они попадают в пул государств на рассмотрение специальной мониторинговой группы ФАТФ – ICRG, где формируются серые и черные списки, являющиеся ориентирами для комплаенс-служб финансовых институтов по всему миру.

Помимо вышеназванных, заслушаны отчеты о прогрессе в совершенствовании национальных антиотмывочных систем Армении, Болгарии, о. Мэн, Польши, Словакии, Хорватии и Черногории, а также заявки о снятии с регулярного мониторинга Лихтенштейна, Македонии и Румынии. Выйти из этой процедуры удалось делегациям из Варшавы, Софии и Братиславы. Армянские партнеры продемонстрировали высокие показатели в работе по повышению рейтингов, полученных в ходе оценки три года назад.

В ходе представленной экспертом Еврокомиссии Д. Швандером презентации об особенностях недавно принятой Пятой директивы Евросоюза в сфере ПОД/ФТ раскрыт новый механизм составления списков высокорисковых юрисдикций, не входящих в ЕС. Брюссель впервые обновил предыдущую версию данного документа инициативно, не ориентируясь на ФАТФ. Ранее актуализация проходила исключительно после существенных изменений международных стандартов ПОД/ФТ этой организацией.

Теперь в соответствии с утвержденными положениями директивы при формировании пула высокорисковых государств, помимо серого и черного списков ФАТФ, в ЕС будут использоваться дополнительные критерии, выходящие за рамки общепринятых требований. В частности, речь идет об учете принимаемых Брюсселем односторонних ограничительных мер в отношении третьих стран, расширенном толковании рекомендаций ФАТФ по прозрачности бенефициарного владения, полномочий национальных профильных компетентных органов, применению целевых финансовых санкций и мер надлежащей проверки клиента (НПК) в банковской и нефинансовой сфере, а также по уровню международного сотрудничества.

В рамках работы по подготовке к предстоящему в марте 2019 года визиту в Россию оценочной миссии экспертов ФАТФ/МАНИВЭЛ/ЕАГ экспертами Росфинмониторинга и МИД России представлена развернутая информация о законодательных новеллах в профильной сфере, национальной программе амнистии капиталов, проектах по ПФТ на международных площадках, а также одно из последних успешных дел по проблематике ОД с участием иностранных партнеров.

На завершающей части Пленарного заседания председательствовал представитель Росфинмониторинга А. Г. Петренко (заместитель председателя МАНИВЭЛ).

На полях сессии провели двусторонние переговоры по актуальным вопросам операционного взаимодействия с представителями подразделений финансовой разведки Армении, Болгарии, Джерси, Гернси, Италии, Кипра, Латвии, Литвы, Лихтенштейна, Молдовы, Польши, Сербии, Франции, Черногории и Чехии.

Очередное Пленарное заседание МАНИВЭЛ состоится в Страсбурге в декабре 2018 года.

ОСНОВНАЯ ЦЕЛЬ ПОДГОТОВКИ К ОЦЕНКЕ – ДОСТИЖЕНИЕ ВЫСОКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАБОТЫ АНТИОТМЫВОЧНОЙ СИСТЕМЫ

13–14 сентября 2018 года в г. Санкт-Петербурге (Российская Федерация) прошел IV Международный семинар ЕАГ/МУМЦФМ «Эффективный надзор как механизм обеспечения участия секторов нефинансовых предприятий и профессий (НФПП) в антиотмывочной системе»



*Константин Владимирович Литвинов,
редактор-обозреватель*

Организаторами мероприятия выступили Евразийская группа по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ) и Международный учебно-методический центр финансового мониторинга.

В семинаре приняли участие делегации государств – членов и наблюдателей ЕАГ – Армении, Беларуси, Казахстана, Китая, Кыргызстана, России, Таджикистана, Туркменистана и Узбекистана, а также представители Комитета экспертов Совета Европы по оценке мер борьбы с отмыванием денег (МАНВЭЛ).

С приветственными словами к участникам мероприятия обратились председатель ЕАГ, заместитель генерального директора Бюро ПОД Народного банка Китая г-жа Хао Цзинхуа (Китайская Народная Республика) и заместитель председателя ЕАГ, директор Росфинмониторинга Юрий Чиханчин.

Хао Цзинхуа:

«Для формирования эффективной надзорной системы и крепкой антиотмывочной системы очень важно, чтобы информация о финансовых операциях и финансовом поведении, предположительно связанном с преступностью и терроризмом, распространялась своевременно и эффективно с участием как частного, так и государственного секторов, включая нефинансовые предприятия и профессии.

Традиционно техническое содействие оказывалось в первую очередь финансовым учреждениям, как и усилия по наращиванию потенциала. И, к сожалению, уязвимости сектора УНФПП до недавнего времени получали значительно меньше внимания, с чем связан повышенный риск его использования при отмывании денег, попытках финансирования терроризма и организации иных незаконных финансовых потоков.



По статистике взаимных оценок, рекомендации и непосредственные результаты ФАТФ, связанные с сектором УНФПП и надзором за этим сектором, всегда становятся проблемой для оцениваемой страны. Стабильность любой системы определяется стабильностью его самого слабого звена, и это обстоятельство приобретает особое значение сейчас, когда уже развернулся 4-й раунд взаимных оценок».

Юрий Чиханчин:

«Хотелось бы особо поблагодарить международных экспертов, которые своим приездом подчеркнули актуальность для всего международного сообщества тех вопросов, которые запланированы к обсуждению на данном семинаре. И участие госпожи Хао в сегодняшнем мероприятии говорит о том, что Евразийская группа уделяет особое внимание этим вопросам и проведением данного семинара показывает, что мы активно готовимся к оценке.

Как правильно отметила в своем приветственном слове госпожа Хао, нынешняя встреча дает возможность участникам обменяться мнениями, высказать свои позиции, обсудить с экспертами международного уровня наши подходы и, возможно, скорректировать те отчетные материалы, которые мы уже подготовили для представления международному сообществу».

Основным докладчиком первого дня заседания стал заместитель исполнительного секретаря МАНВЭЛ Майкл Стеллини, который выступил с подробным рассказом об общих тенденциях прохождения странами взаимных оценок.

Майкл Стеллини:

«Нами рассмотрено уже 50 отчетов, принятых в мире на текущий момент. И мы попробовали провести сравнительный анализ, в результате

которого вычленил некоторые общие точки, которые могут зависеть от региона, от статуса надзорного органа, от типа УНФПП или чего-то другого. Тем не менее здесь речь не идет о точной науке. Поэтому то, о чем я буду говорить, нельзя воспринимать как некое предсказание того, что произойдет у вас в стране при наличии определенной нормативно-правовой базы».

Г-н Стеллини подчеркнул, что странам не следует стремиться исключительно к получению хорошего результата во время процедуры оценки: основной целью остается достижение наибольшей эффективности работы антиотмывочной системы.

В первый день семинара участники работали на площадке секции по основным проблемам эффективности надзора за деятельностью сектора нефинансовых предприятий и профессий. Обсуждались пути повышения превентивной роли нефинансовых предприятий и профессий. Другая секция была посвящена интерактивной деловой игре «Риски ОД/ФТ в секторах нефинансовых предприятий и профессий. Механизмы управления рисками: надзор и превентивные меры».

Второй день был посвящен консультациям с частным сектором по вопросам управления рисками нефинансовых предприятий и профессий. Первая секция была на тему рисков в секторах, вопросам их выявления и управления, на второй обсуждали опыт применения информационно-аналитических технологий в целях ПОД/ФТ, а на третьей обратились к вопросам обучения в контексте новых технологий, доступности и ревизии знаний.

По итогам консультаций с частным сектором, состоявшихся в рамках семинара, были приняты следующие рекомендации государствам – членам ЕАГ.



Рекомендации

Участники консультаций с частным сектором отметили важность обмена опытом в целях повышения эффективности работы надзорных органов и сектора нефинансовых предприятий и профессий на евразийском пространстве, важность дальнейшего развития методологии и инструментов риск-ориентированного подхода, значимость совместной работы по внедрению новых технологий обратной связи и коммуникации государства и частного сектора.

Государствам – членам Евразийской группы в контексте подготовки к взаимным оценкам требуется уделить внимание следующим аспектам для повышения эффективности национальных систем ПОД/ФТ:

1. ПФР и надзорным органам способствовать поддержанию постоянно действующего режима координации и сотрудничества с УНФПП как с источником и получателем информации;
2. Способствовать расширению возможностей для конструктивного, своевременного, непрерывного обмена информацией, включая выявление и устранение препятствий для обмена информацией в контексте управления рисками ОД/ФТ с УНФПП;
3. Содействовать развитию инновационных инструментов контроля для осуществления оперативного надзорного реагирования в соответствии с риск-оценкой, в том числе дистанционных (бесконтактных) форм контроля;
4. Способствовать повышению законопослушности и осведомленности секторов нефинансовых предприятий и профессий о рисках ОД/ФТ, используя различные форматы и каналы обмена информацией;
5. Использовать различные площадки и форматы для привлечения частного сектора к проведению национальной и секторальной оценки рисков;
6. Повышать доступность информационных, обучающих ресурсов с применением новых технологий (дистанционно, с использованием личных кабинетов, интернет-порталов, мобильных приложений и пр.);
7. Развивать лучшие практики по выявлению бенефициаров и ПДЛ и снижению рисков;
8. Продолжить обучение и информационно-разъяснительную работу по стандартам ФАТФ в евразийском регионе с использованием возможностей ЕАГ и МУМЦФМ;
9. Консолидировать действия государства и частного сектора по выработке общих подходов к пониманию рисков и выработке мер по их минимизации.

ЧТОБЫ ПОДГОТОВИТЬСЯ К ОЦЕНКЕ, НУЖНА СИСТЕМАТИЧЕСКАЯ ДЛИТЕЛЬНАЯ РАБОТА

С 24 по 28 сентября 2018 года в городе Москве (Российская Федерация) состоялась семинар ФАТФ/МАНИВЭЛ/ЕАГ по подготовке экспертов-оценщиков. Мероприятие прошло при организационной поддержке Международного учебно-методического центра финансового мониторинга

Константин Владимирович Литвинов,
редактор-обозреватель

В семинаре приняли участие представители подразделений финансовой разведки, регуляторов и надзорных органов государств – членов ЕАГ и МАНИВЭЛ, а также эксперты ФАТФ.

С приветственными словами к участникам обратились Исполнительный секретарь ЕАГ Владимир Нечаев, Исполнительный секретарь МАНИВЭЛ Маттиас Клот, администратор Секретариата ФАТФ Сергей Тетеруков и заместитель директора Росфинмониторинга Владимир Готов.

Владимир Готов:

«Оценки по новой методологии идут уже в течение пяти лет. Накоплен значительный опыт. Я очень рад, что обучение на этом семинаре, подготовленном совместными усилиями ФАТФ, ЕАГ и МАНИВЭЛ, пройдет по самым современным методикам и технологиям, вследствие чего вы приобретете самые нужные и важные знания, умения и навыки.

Хочу выразить слова благодарности Международному учебно-методическому центру финансового

мониторинга, как всегда внесшему значительный вклад в подготовку и проведение мероприятия. Также хочу поблагодарить тренеров и преподавателей, которые нашли время и непростыми путями добрались до Москвы, чтобы ваше обучение прошло максимально эффективно».

В ходе семинара участники обменялись опытом и лучшими практиками в контексте подготовки к взаимной оценке, используя различные форматы обучения, включая работу в командах и деловые игры.

Своими комментариями с журналом «Финансовая безопасность» поделился международный эксперт-оценщик Иехуда Шаффер.

Иехуда Шаффер:

«Первое, на что следует обратить внимание при подготовке к оценке, – это сбор и подготовка надлежащей статистики. Как правило, статистика если и собирается, то недостаточно детально и не в том объеме, в котором нужно. Часто не собираются данные по нужным категориям и т. д.



Иехуда Шаффер и Сергей Тетеруков

Второй момент – это подготовка всех компетентных органов к взаимной оценке, в частности, обучение стандартам и методологии. В каждом ведомстве должны быть 2–3 человека, хорошо знакомых с этими вопросами.

И третье. Там, где невозможно предоставить статистику, нужно подготовить несколько успешных примеров расследований дел, примеров со стороны надзорных органов и т. д., которые могут подтвердить аргументы страны об эффективности их антиотмывочной системы. То есть собрать как можно больше материалов демонстрационно-иллюстративного характера».



ОСОБЕННОСТИ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ ФИНАНСОВОЙ РАЗВЕДКИ ИТАЛИИ

Росфинмониторинг посетил представитель финансовой разведки Италии, ныне атташе посольства Италии Клаудио Рампони

Наталья Владимировна Моренко,
обозреватель



Клаудио Рампони

Сотрудники Росфинмониторинга получили возможность лично задать вопросы полковнику Финансовой Гвардии Итальянской Республики. Наибольший интерес вызвали методы борьбы с коррупцией в стране, вопросы сотрудничества подразделений финансовой разведки, взаимодействие с частным сектором и кадровая проблематика.

«Что касается сотрудничества с Россией, то недавно главнокомандующий Финансовой Гвардии Италии Саверио Каполупо посетил Москву с официальным визитом. В ближайшее время планируется визит нового главнокомандующего ФГ, недавно вступившего в эту должность. Я уверен, что личные встречи руководства стран помогают успешно налаживать рабочие связи и выводят рабочий процесс на новый прогрессивный уровень», – **К. Рампони**.



ФБ: Возможно ли, используя канал обмена информацией с ПФР Италии, получить сведения из реестра недвижимости Италии и осуществить проверку на законность происхождения денежных средств, полученных при купле-продаже недвижимого имущества?

Клаудио Рампони: Моя мечта – подписать Меморандум о сотрудничестве, по которому мы сможем обмениваться информацией на уровне наших служб – Росфинмониторинга и Финансовой Гвардии.

Справка

По закону Росфинмониторинг может обмениваться информацией только со своим прямым партнером, а это – ПФР при Банке Италии, именно это подразделение подключено к каналу Группы ЭГМОНТ.

ФБ: Работает ли Финансовая Гвардия с частным сектором? Организуете ли вы конференции, воркшопы для представителей частного сектора?

Клаудио Рампони: Мы открыты для ответственности и для взаимодействия с частным сектором, но мы являемся полицейской орга-

низацией, поэтому это накладывает на нас ряд ограничений. Да, мы организуем конференции, воркшопы – нет.

ФБ: Сколько сотрудниц работает в ПФР Италии?

Клаудио Рампони: В состав ПФР Италии женщин на службу стали принимать недавно, всего несколько лет назад. Из 68 000 сотрудников – 1300 – сотрудницы прекрасного пола. Но, как ни странно, именно женщины в ПФР Италии занимают наибольшее количество руководящих должностей. Женщин в стенах финансовой разведки мало, но они амбициозны и хитры (смеется).

ФБ: Какие регионы Италии являются очагами террористической деятельности?

Клаудио Рампони: В 70-х годах процветал терроризм регионального уровня, это Сардиния и Валле-д'Аоста. Италии удалось обезопасить эти территории. В конце 90-х – начале 2000-х годов активизировался политический терроризм и группы коммунистической направленности, так называемые красные бригады, но и эту проблему удалось решить. В данный момент наша главная проблема – группировка ИГИЛ, это то, с чем мы сейчас боремся, и это проблема мирового масштаба, а так как Италия – это небольшое государство, то сложно ограничить деятельность ИГИЛ каким-либо регионом.

Справка

Финансовая Гвардия (ФГ) Италии представляет собой специальное военизированное формирование, предназначенное для защиты финансовых, экономических и военно-политических интересов государства.

Она подчиняется непосредственно министру финансов. ФГ была основана в 1774 году и является старейшей полицейской организацией на территории Италии.

На Финансовую Гвардию возложен ряд основных задач:

- предупреждение и раскрытие налоговых и финансовых нарушений;
- содействие органам правопорядка и службе безопасности в борьбе с финансированием терроризма;
- стабилизация незаконно полученных денежных средств;
- контроль за расходованием финансовых средств подразделениями вооруженных сил, находящимися за пределами страны;
- организация таможенного и пограничного контроля.

Кроме этого, Финансовая Гвардия осуществляет контроль за сохранностью торговых марок, за предприятиями, выпускающими продукцию, не облагаемую налогом, а также занимается выявлением подпольных производств.

В соответствии со ст. 57 Уголовного кодекса Итальянской Республики Финансовая Гвардия в пределах своей компетенции выполняет еще и функции уголовной полиции, подчиняясь при этом судебным властям. Она имеет право организовывать сбор необходимой информации, вести следствие по фактам преступлений, проводить обыски, аресты и задержания подозреваемых лиц.

Финансовая Гвардия тесно работает с финансовыми институтами Европейского союза, является одной из тех сил, которая защищает финансовые интересы не только Италии, но и всего Евросоюза. ФГ также занимается налоговыми преступлениями, преступлениями, связанными с нарушением таможенного законодательства. Финансовая Гвардия занимается контролем за расходованием бюджетных средств, за национальными расходами Италии, контролирует работу европейских фондов.

Финансовая Гвардия мало интересуется тем, что происходит «на улице», она занимается тем, что англичане определяют как «преступления белых воротничков».

ФГ имеет своих представителей на международной арене, эксперты Финансовой Гвардии находятся в крупных городах, через которые проходит большое количество денежных средств либо транзакций.

Основная задача сотрудников Финансовой Гвардии по всему миру – это развитие и налаживание сотрудничества с местными органами и получение информации по текущей ситуации в каждом регионе.

Редакция

Иванова И. В. – главный редактор, Лисина И. А. – заместитель главного редактора,
Петренко А. Г. – редактор английской версии, Кукушкин П. В. – ответственный секретарь,
Литвинов К. В. – редактор-обозреватель, Сорокин К. Г. – специальный корреспондент,
Буткеева Е. В. – обозреватель, Бортникова М. С. – корреспондент, Булаева А. В. – корреспондент.

Издательство

Автономная некоммерческая организация «МУМЦФМ»
119017, Москва, Старомонетный переулок, д. 31, стр. 1.
E-mail: info@mumcfm.ru

Тираж 600 экземпляров.

Мнение редакции может не совпадать с позицией авторов.

*Автономная некоммерческая
организация «МУМЦФМ»*

2018