

УДК 33

Разработка критериев зрелости системы управления коррупционным рискам

Прасолов Валерий Иванович

Кандидат политических наук, доцент,
доцент кафедры «Анализ рисков и экономическая безопасность»,
Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации,
125993, Российская Федерация, Москва, просп. Ленинградский, 51;
e-mail: VIPrasolov@fa.ru

Максимова Вера Викторовна

Студент,
Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации,
125993, Российская Федерация, Москва, просп. Ленинградский, 51;
e-mail: Vera_Maksimova@mail.ru

Аннотация

Коррупция является одной из наиболее активных угроз экономической безопасности как государства, так и субъектов экономической деятельности, этим определена актуальность данной работы. Одним из элементов системы управления коррупционными рисками является методика оценки эффективности. Авторы предлагают в качестве такой методики использовать оценку зрелости системы управления коррупционными рисками и предлагают критерии, по которым будет проводиться оценка. Разработанные критерии, по мнению авторов, позволяют не только оценить эффективность системы управления рисками, но и определить направления ее совершенствования. Оценка зрелости системы коррупционных рисков предлагается проводить на основе данных организации с использованием «маркеров зрелости» в системе документального обеспечения противодействия коррупции. В данной методике предлагается использовать открытую официальную информацию и данные ежегодного отчета компании. Методология исследования базируется на лучшей отечественной и мировой практике и общедоступной информации. Методика основана на моделировании зрелости системы коррупционного риск-менеджмента, позволяющей не только определить состояние системы защищенности субъекта хозяйственной деятельности, но и спланировать дальнейшее развитие системы противодействия корпоративной коррупции, как на ближайшую, так и дальнюю перспективу.

Для цитирования в научных исследованиях

Прасолов В.И., Максимова В.В. Разработка критериев зрелости системы управления коррупционным рискам // Экономика: вчера, сегодня, завтра. 2018. Том 8. № 6А. С. 72-77.

Ключевые слова

Коррупционные риски, правонарушения, управление коррупционными рисками, эффективность, оценка зрелости, критерии.

Введение

Деятельность любого хозяйствующего субъекта (далее – ХС) подвержена возникновению коррупционных рисков, реализация которых приносит им огромный как материальный, так и репутационный ущерб. Поэтому очень важно организовать эффективное управление коррупционными рисками для минимизации данного ущерба и снижения вероятности реализации рисков. Именно для достижения данной цели предприятия внедряют и постоянно совершенствуют систему управления коррупционными рисками.

Основная часть

Согласно точке зрения ряда экспертов, коррупционные риски – это нормативно-правовые, административные, организационные, а также другие факторы и условия в деятельности должностных лиц хозяйствующих субъектов, которые способствуют или могут способствовать совершению коррупционных правонарушений и правонарушений, связанных с коррупцией [Буслаев, Прасолов, 2017].

Данное определение не учитывается один из важных факторов, влияющих на совершение коррупционных правонарушений должностным лицом ХС, – это деятельность третьих лиц, потому что коррупционное правонарушение всегда имеет два субъекта – взяткодателя и взяткополучателя. Таким образом, коррупционные риски – это вероятность совершения коррупционных правонарушений и правонарушений, связанных с коррупцией, должностным лицом ХС, на деятельность которого оказали влияние нормативно-правовые, административные, организационные и другие факторы и условия, в том числе и действия третьих лиц.

Для организации эффективного управления коррупционными рисками ХС необходимо внедрять и постоянно совершенствовать систему управления коррупционными рисками, которая является подсистемой системы управления рисками.

Система управления рисками (далее – СУР) – это совокупность организационных мер, методик и процедур, создаваемых и используемых для эффективного осуществления управления рисками [Политика..., www].

Система управления коррупционными рисками (далее – СУКР) представляет собой совокупность организационных мер, методик и процедур, которые создаются и используются для управления коррупционными рисками.

Основная цель СУКР – снижение вероятности реализации коррупционных рисков.

Задачи СУКР:

- Обеспечение полного контроля над коррупционными рисками за счет идентификации, оценки и мониторинга коррупционных рисков, возникающих в процессе деятельности организации;
- Введение принципов учета коррупционных рисков при принятии управленческих решений, основанных на четких процедурах идентификации и оценки коррупционных рисков;
- Анализ последствий, к которым может привести реализация того или иного коррупционного риска;
- Минимизация коррупционных рисков при условии соблюдения экономической целесообразности.

Основываясь на исследованиях Безденежных В.М., Дадалко В.А., Синявского Н.Г. [Безденежных, Дадалко, Синявский, 2017], можно выделить следующие элементы системы СУКР:

Организационная структура ХС, в обязанности которой входит:

- реализация административных, финансовых и информационных полномочий;
- управление информационным потоком, состоящим из аналитических справок и других материалов, обеспечивающих регулирование коррупционных рисков;
- методологический компонент, включающий антикоррупционную политику и программу ее реализации, а также набор методик, инструкций, положений и других локальных нормативных актов по идентификации, анализу, оценке, ранжированию, регулированию, мониторингу и корректировке коррупционных рисков;
- кадровая и корпоративная политика в области управления коррупционными рисками;
- методика оценки эффективности СУКР [там же], в которую включается набор показателей для оценки эффективности и инструкции по расчету и анализу данных показателей. На данный момент нет общепределенной методики оценки эффективности, поэтому ХС самостоятельно разрабатывает собственную методику. Один из возможных вариантов методики оценки эффективности СУКР ХС – это оценка зрелости СУКР.

Зрелость СУКР – это такое состояние СУКР, которое обеспечивает эффективное управление коррупционными рисками в масштабе всего ХС. При достижении зрелости СУКР невозможно дальнейшее усовершенствование СУКР при неизменных обстоятельствах внешней и внутренней среды. Можно сказать, что оценка зрелости СУКР это качественная оценка эффективности СУКР.

Можно выделить следующие критерии оценки зрелости СУКР:

Уровень сложности СУКР должен соответствовать уровню сложности СУР, который в свою очередь должен соответствовать уровню сложности менеджмента ХС и уровню сложности самого ХС.

Наличие двух режимов функционирования СУКР:

Системный и регулярный режим управления коррупционными рисками, который применяется для бизнес-процессов, наиболее подверженных возникновению и реализации коррупционных рисков. Например, системный режим управления коррупционными рисками применяется при проверке закупочных процедур на предмет возникновения коррупционных рисков, а также при проведении антикоррупционных экспертиз заключаемых договоров.

Точечный режим управления коррупционными рисками применяется при проведении служебного расследования по поступившей по «горячей линии» информации о реализации конкретного коррупционного риска.

Достаточность проработки методологического компонента СУКР. Данный критерий проявляется в том, что в ХС все возможные проявления коррупционных рисков, а также меры по их управлению закреплены в локальных нормативных актах и рекомендациях. Также разработанные и внедренные антикоррупционные процедуры позволяют минимизировать все возможные выявленные коррупционные риски ХС.

Проработку методологического компонента можно считать достаточными, если в ХС разработаны и приняты локальные нормативные акты и процедуры, рекомендованные Министерством труда и социальной защиты РФ 8 ноября 2013 года [Методические рекомендации..., www].

В рамках СУКР реализуется принцип «тон сверху», т.е. топ-менеджмент должен не только понимать необходимость управления коррупционными рисками сотрудниками ХС, но и сам участвовать в процессе управления коррупционными рисками: в первую очередь соблюдать все принятые в ХС меры и процедуры по минимизации коррупционных рисков.

В рамках функционирования СУКР налажена координация между структурными подразделениями по обмену информации о возникновении и реализации коррупционных рисков и мерах по их минимизации. В ХС должно быть налажено взаимодействие между риск-офицерами, ответственными за управление коррупционными рисками и другими структурными подразделениями в виде служебной переписки, переговоров и совещаний, как личным порядком, так и через корпоративный портал и почту. Порядок обмена информации по управлению коррупционными рисками должно определяться локальными нормативными актами ХС.

В зависимости от соответствия этим критериям существуют следующие уровни зрелости:

- оптимальный уровень зрелости – СУКР ХС отвечает всем вышеизложенными критериям;
- умеренный уровень зрелости – СУКР ХС отвечает большинству из вышеизложенных критериев (недостаточно проработан методологический компонент);
- удовлетворительный уровень зрелости – СУКР ХС отвечает половине из вышеизложенных критериев;
- базовый уровень зрелости – СУКР ХС отвечает меньше половины из вышеизложенных критериев, так как СУКР ХС только начинает формироваться;
- нулевой уровень зрелости – СУКР ХС отсутствует.

Заключение

Таким образом, выделенные критерии оценки зрелости СУКР, позволяют провести оценку эффективности СУКР и на основе данной оценки выделить направления совершенствования СУКР.

Библиография

1. Антикоррупционная политика ПАО «Россети». URL: <http://www.rosseti.ru/about/anticorruptionpolicy/policy/index.php>
2. Безденежных В.М., Дадалко В.А., Синявский Н.Г. Проектирование систем управления рисками хозяйствующих субъектов. М.: Инфра-М., 2017. С. 155.
3. Буслаев С.И., Прасолов В.И. Оценка коррупционных рисков в деятельности хозяйствующего субъекта // Модернизация. Инновации. Развитие. 2017. №1. С. 161.
4. ГОСТ Р ИСО 31000-2010 «Менеджмент риска. Принципы и руководство». М.: Стандартинформ, 2012. 28 с.
5. ГОСТ Р ИСО/МЭК 31010-2011 «Менеджмент риска. Методы оценки риска». М.: Стандартинформ, 2012. 74 с.
6. Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции (утв. Министерством труда и социальной защиты РФ 8 ноября 2013 г.). URL: <http://base.garant.ru/70286876/>
7. Национальный доклад по корпоративному управлению. Выпуск V. М.: Спутник, 2012. 336 с.
8. Письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления». URL: http://cbr.ru/sbrfr/legislation/letters/2014/Inf_apr_1014.pdf
9. Политика управления рисками ОАО Россети. URL: http://www.rosseti.ru/media/zakupki/policy_risk_21.05.2014.pdf
10. Раменская Л.А. Методический инструментарий исследования системы риск-менеджмента российских компаний корпоративного типа // Перспективы науки. 2015. № 6 (69). С. 137-142.
11. Раменская Л.А. Оценка зрелости системы управления рисками компаний корпоративного типа // Фундаментальные исследования. 2015. № 11-6. С. 1232-1236.
12. Управление рисками организаций. Интегрированная модель Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэй. URL: http://www.coso.org/documents/COSO_ERM_ExecutiveSummary_Russian.pdf
13. Simons R. Performance measurement&control systems for implementing strategy. New Jersey: Prentice Hall, 2000. P. 19.
14. Slywotzky A., Drzik J. Counting the Biggest Risk of All // Harvard Business Review. 2005. April. P. 81.
15. Treasury H.M. Reforming Financial Markets. URL: https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/238578/7667.pdf

Development of criteria for the maturity of the system for managing corruption risks

Valerii I. Prasolov

PhD in Political Sciences,
Associate Professor,
Financial University under the Government of the Russian Federation,
125993, 51, Leningradski av., Moscow, Russian Federation;
e-mail: VIPrasolov@fa.ru

Vera V. Maksimova

Graduate Student,
Financial University under the Government of the Russian Federation,
125993, 51, Leningradski av., Moscow, Russian Federation;
e-mail: Vera_Maksimova@mail.ru

Abstract

Corruption is one of the most active threats to the economic security of both the state and business entities, and this determines the relevance of this work. One of the elements of the system of management of corruption risks is the methodology for assessing effectiveness. The authors propose, as such a methodology, to use the maturity assessment of the management system for corruption risks and propose criteria for evaluation. The developed criteria, according to the authors, allow not only to evaluate the effectiveness of the risk management system, but also to determine the direction of its improvement. It is proposed to assess the maturity of the system of corruption risks on the basis of the organization's data using the "markers of maturity" in the documentary system for countering corruption. In this methodology, it is proposed to use public official information and the annual report of the company. The research methodology is based on the best domestic and international practice and public information. The methodology is based on modeling the maturity of the system of corruption risk management, which allows not only to determine the state of the security system of the entity of economic activity, but also to plan the further development of the system of counteracting corporate corruption both for the short and long term.

For citation

Prasolov V.I., Maksimova V.V. (2018) Razrabotka kriteriev zrelosti sistemy upravleniya korrupsionnym riskam [Development of criteria for the maturity of the system for managing corruption risks]. *Ekonomika: vchera, segodnya, zavtra* [Economics: Yesterday, Today and Tomorrow], 8 (6A), pp. 72-77.

Keywords

Corruption risks, offenses, management of corruption risks, efficiency, maturity assessment, criteria.

References

1. *Antikorrupsionnaya politika PAO «Rosseti»* [Anticorruption policy of Rosseti]. Available at: <http://www.rosseti.ru/about/anticorruptionpolicy/policy/index.php> [Accessed 04/04/2018]
2. Bezdenezhnykh V.M., Dadalko V.A., Sinyavskii N.G. (2017) *Proektirovanie sistem upravleniya riskami khozyaistvuyushchikh sub"ektov* [Designing of risk management systems for business entities]. Moscow: Infra-M Publ.
3. Buslaev S.I., Prasolov V.I. (2017) Otsenka korruptsionnykh riskov v deyatelnosti khozyaistvuyushchego sub"ekta [Assessment of corruption risks in the business entity]. *Modernizatsiya. Innovatsii. Razvitie* [Modernization. Innovation. Development], 1, p. 161.
4. (2012) *GOST R ISO 31000-2010 «Menedzhment riska. Printsipy i rukovodstvo»* [GOST R ISO 31000-2010 "Risk management. Principles and guidance"]. Moscow: Standartinform Publ.
5. (2012) *GOST R ISO/MEK 31010-2011 «Menedzhment riska. Metody otsenki riska»* [GOST R ISO/IEC 31010-2011 "Risk management. Methods of risk assessment"]. Moscow: Standartinform Publ.
6. *Metodicheskie rekomendatsii po razrabotke i prinyatiyu organizatsiyami mer po preduprezhdeniyu i protivodeistviyu korruptsii (utv. Ministerstvom truda i sotsial'noi zashchity RF 8 noyabrya 2013 g.)* [Methodological recommendations on the development and adoption by organizations of measures to prevent and counteract corruption (approved by the Ministry of Labor and Social Protection of the Russian Federation on November 8, 2013)]. Available at: <http://base.garant.ru/70286876/> [Accessed 04/04/2018]
7. (2012) *Natsional'nyi doklad po korporativnomu upravleniyu. Vypusk V* [National report on corporate governance. Issue V]. Moscow: Sputnik Publ.
8. *Pis'mo Banka Rossii ot 10.04.2014 № 06-52/2463 «O Kodekse korporativnogo upravleniya»* [Letter of the Bank of Russia of 10.04.2014 No. 06-52/2463 "On the Code of Corporate Governance"]. Available at: cbr.ru/sbrfr/legislation/letters/2014/Inf_apr_1014.pdf [Accessed 04/04/2018]
9. *Politika upravleniya riskami OAO Rosseti* [Risk management policy of Rosseti]. Available at: http://www.rosseti.ru/media/zakupki/policy_risk_21.05.2014.pdf [Accessed 04/04/2018]
10. Ramenskaya L.A. (2015) Metodicheskii instrumentarii issledovaniya sistemy risk-menedzhmenta rossiiskikh kompanii korporativnogo tipa [Methodological toolkit for studying the risk management system of Russian corporate-type companies]. *Perspektivy nauki* [Prospects of Science], 6 (69), pp. 137-142.
11. Ramenskaya L.A. (2015) Otsenka zrelosti sistemy upravleniya riskami kompanii korporativnogo tipa [Evaluation of maturity of the corporate risk management system]. *Fundamental'nye issledovaniya* [Fundamental research], 11-6, pp. 1232-1236.
12. Simons R. (2000) *Performance measurement & control systems for implementing strategy*. New Jersey: Prentice Hall.
13. Slywotzky A., Drzik J. (2005) Counting the Biggest Risk of All. *Harvard Business Review*, April, p. 81.
14. Treasury H.M. *Reforming Financial Markets*. Available at: https://www.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/238578/7667.pdf [Accessed 04/04/2018]
15. *Upravlenie riskami organizatsii. Integrirovannaya model' Komiteta sponsorskikh organizatsii Komissii Tredvei* [Risk management of organizations. The Integrated Model of the Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission]. Available at: http://www.coso.org/documents/COSO_ERM_ExecutiveSummary_Russian.pdf [Accessed 04/04/2018]