Международное исследование функции комплаенс

2016 г.

КПМГ в Украине

kpmg.ua

Содержание:

Об исследовании 3

Основные выводы 5

Области комплаенс 6

Организация деятельности комплаенс-функции 10

Степень вовлеченности в контрольные процедуры 14

Автоматизация процессов 20

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Об исследовании

Сроки

Сбор и обработка данных проводились с 1 февраля по 30 июня 2016 года.

Цель и объект исследования

Основная цель исследования – проанализировать структуру и область ответственности функции комплаенс в крупных международных компаниях.

Под комплаенс-функцией в нашем отчете мы понимаем отдельное структурное подразделение, сотрудники которого в рамках исполнения своих непосредственных должностных обязанностей отвечают за реализацию комплаенс-программы компании и поддержание корпоративной культуры и этики при ведении бизнеса. Исследование включало в себя сбор и анализ информации по следующим вопросам:

— области законодательства, включаемые компанией в понятие комплаенс;
— оценка комплаенс-рисков;
— положение комплаенс-функции в организационной структуре компании;
— организация предоставления отчетности по вопросам в области комплаенс;
— организация комплаенс-функции в дочерних структурах;
— степень вовлеченности комплаенс-функции в контрольные процедуры;
— автоматизация связанных процессов.

Участники

В исследовании приняли участие 42 российские и иностранные компании из различных отраслей экономики, отвечающие одному или нескольким требованиям:

— ведущие деятельность в более чем одной юрисдикции;
— размещающие ценные бумаги на крупных международных и локальных биржах;
— имеющие опыт взаимодействия с регуляторами в рамках расследований нарушения антикоррупционного законодательства.

Результаты опроса показали, что только в 33 из 42 опрошенных компаний существует самостоятельная (отдельно выделенная) функция комплаенс. Поэтому в некоторых случаях за 100% были взяты ответы только этих 33 респондентов.

Методика

В качестве респондентов были приглашены руководители комплаенс-функции головных компаний. Опрос был проведен в формате беседы – личной или по телефону – для обеспечения большей точности полученных результатов. Кроме того, по ряду показателей для анализа была использована информация о компаниях-респондентах из открытых источников.

Информация в отчете представлена в статистически обработанном виде, отчет не содержит индивидуальных данных компаний-участников.

Информация об участниках

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Основные выводы

1. Среди наиболее распространенных областей комплаенс наши респонденты указали антикоррупционную деятельность и соблюдение норм этики (100%), комплаенс в области промышленной безопасности, охраны труда и экологии (91%), антимонопольный комплаенс (85%), соблюдение прав человека на рабочем месте (67%), комплаенс в сфере защиты персональных и конфиденциальных данных (61%), комплаенс в области торговых санкций (45%) и комплаенс в сфере маркетинга продукции (9%).

2. 76% процентов респондентов отметили, что проводят оценку комплаенс-рисков компании, а 24% указали, что комплаенс-риски не выделяются в отдельную группу и не оцениваются регулярно.

3. Почти в половине компаний-респондентов (46%) руководители комплаенс-функции подчиняются напрямую генеральному директору или президенту; в 27% случаев – второму лицу компании (вице-президенту или финансовому директору). Еще в 27% компаний подчинение комплаенс-функции отдано на уровень директора департамента.

4. В 55% компаний-респондентов отчет о работе функции комплаенс предоставляется отдельному надзорному органу (Комитет по аудиту, Комитет по комплаенс и т.д.), в 15% – исполнительным органам (коллегиальные или единоличные), а в 30% – как надзорному, так и исполнительному органу.

5. В подавляющем большинстве (91%) компаний комплаенс-контроли по разным бизнес-процессам описаны в разных документах, и лишь 9% участников отметили, что антикоррупционные процедуры включены в один документ.

6. В большинстве компаний (76%) с выделенной функцией комплаенс есть такая же функция комплаенс и на уровне дочерних структур. В 24% опрошенных компаний функции комплаенс-офицеров возложены на сотрудников юридического департамента.

7. В компаниях, в отношении которых проводилось расследование потенциального нарушения требований FCPA, средняя численность выделенной функции комплаенс в 4,5 раза больше аналогичного показателя в компаниях, в отношении которых расследование не проводилось.

8. Сотрудники функции комплаенс преимущественно отвечают за выполнение следующих процессов:

   — консультирование сотрудников по вопросам соблюдения норм этичного ведения бизнеса;
   — обучение персонала по вопросам в области комплаенс;
   — первичная проверка сообщений, полученных по каналам горячей линии;
   — администрирование горячей линии;
   — расследование нарушений в области коррупции, конфликта интересов, этичного ведения деятельности и репутации.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

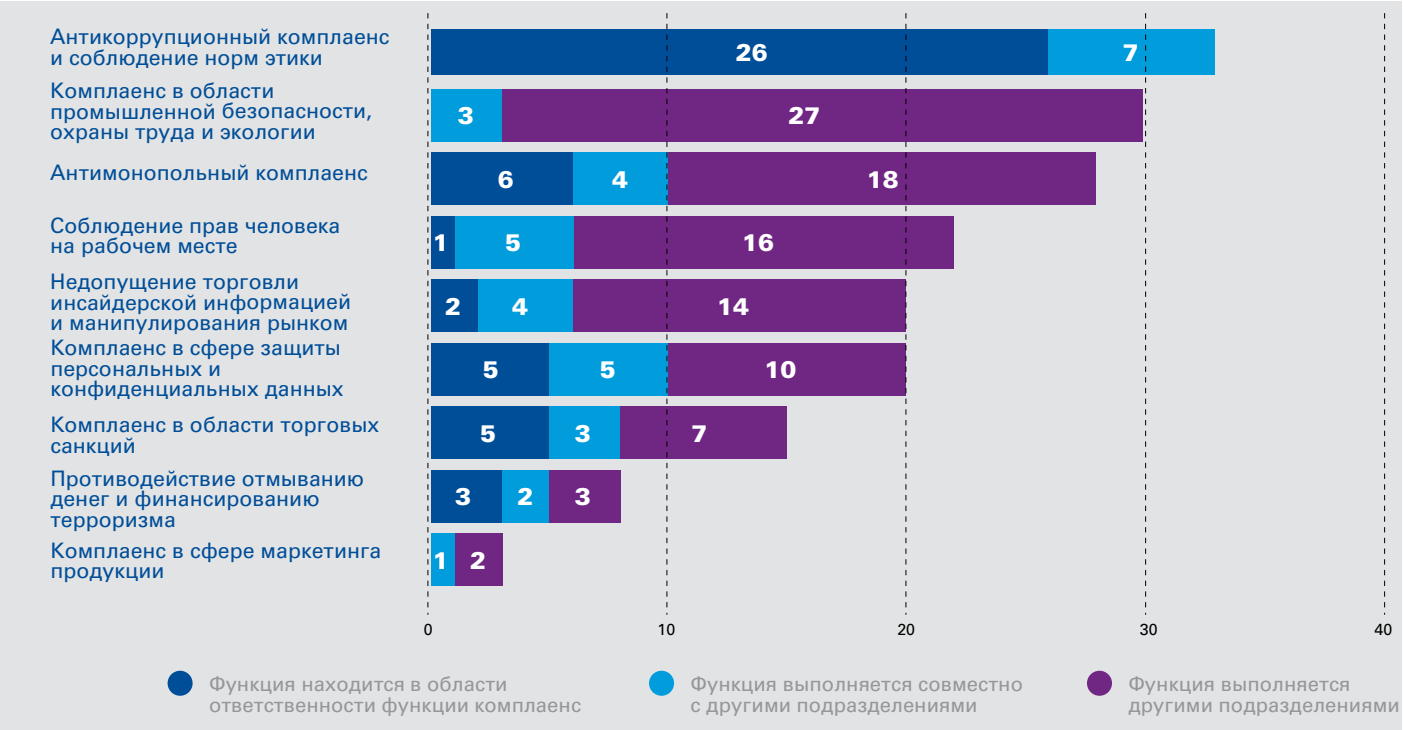
Области комплаенс

График 1. **Области комплаенс**

Примечание: сумма ответов превышает 100%, так как респондентам можно было выбрать одновременно несколько вариантов.

Источник: *анализ КПМГ*

График 2. **Ответственность по областям комплаенс***



* На графике обозначено количество респондентов

Источник: анализ КПМГ

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

По результатам нашего исследования наиболее распространенными областями комплаенс являются:

100% — **Антикоррупционная деятельность и соблюдение норм этики:** соблюдение применимого локального и международного законодательства в области противодействия коррупционным практикам и взяточничеству. В большинстве опрошенных компаний за работу в данной области отвечают сотрудники функции комплаенс.

91% — **Комплаенс в области области промышленной безопасности, охраны труда и экологии:** соблюдение применимого локального и международного законодательства и политик компаний в области охраны труда, обеспечения безопасности и здоровья сотрудников на рабочем месте, а также защиты и устойчивого развития окружающей среды. В большинстве опрошенных компаний за работу в данной области отвечают сотрудники отделов по обеспечению безопасности, здоровья на рабочем месте и защите окружающей среды.

85% — **Антимонопольный комплаенс:** соблюдение применимого локального и международного законодательства и политик компаний в области контроля за добросовестной конкуренцией при ведении бизнеса. В большинстве опрошенных компаний за работу в данной области отвечают сотрудники юридического отдела.

67% — **Соблюдение прав человека на рабочем месте:** соблюдение применимого локального и международного законодательства и политик компаний по правам человека, включая защиту от дискриминации и притеснений любого вида. В большинстве опрошенных компаний за работу в данной области отвечают сотрудники отдела по управлению персоналом.

Некоторые респонденты указали также другие сферы деятельности, которые входят в область комплаенс:

- Добыча и использование конфликтных минералов
- Соблюдение этических норм при проведении клинических исследований и разработок
- Взаимодействие с работниками здравоохранения
- Соблюдение требований бирж и листинга
- Финансовая отчетность и контроли
- Соблюдений требований в сфере конкурентной разведки
- Соблюдение отраслевых требований (например, комплаенс в области добычи углеводородов или комплаенс в области туристической деятельности)

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Только 76% процентов респондентов отметили, что в их компаниях осуществляется периодическая оценка комплаенс-рисков. **При этом 64 %** проводят оценку комплаенс-рисков рамках ежегодной единой оценки рисков, **и только в 12%** компаний оценка комплаенс-рисков осуществляется отдельно от других видов рисков.

График 3. **Оценка компаленс-рисков**

Источник: анализ КПМГ

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Поскольку на сегодняшний день нет никакой унифицированной и всеми принятой методологии по оценке рисков в области комплаенс, каждая компания использует свой уникальный подход. Во многом различие методологических подходов и процедуры оценки объясняется спецификой деятельности и структуры компании, а также той отрасли, в которой она функционирует.

Ниже мы привели два примера организации процесса оценки комплаенс-рисков в различных компаниях.

Пример 1

Регулярность проведения оценки рисков и ответственные лица

Ежегодная оценка + ежеквартальный мониторинг и переоценка рисков по его результатам.

Оценка проводится специалистами по комплаенс совместно с руководителями ответственных структурных подразделений.

Основные виды комплаенс-рисков и зона ответственности сотрудников

— **Риски нарушения антикоррупционных требований и процедур**. Владелец риска: департамент комплаенс.

— **Риски мошенничества.** Владелец риска: департамент комплаенс и финансовая служба.

— **Этические риски.** Владелец риска: департамент комплаенс.

— **Риски, связанные с маркетингом продукции** (например, предоставление полной и честной информации в отношении фармацевтических продуктов). Владелец риска: департамент комплаенс.

— **Риски, связанные с охраной труда и нарушениями трудового законодательства**. Владелец риска: служба управления персоналом.

— **Антимонопольные риски.** Владелец риска: юридический департамент.

— **Риски нарушения санкционного режима**. Владельцы риска: юридический департамент и департамент комплаенс.

— **Экологические риски.** Владелец риска: операционное управление

— **Риски, связанные с защитой персональных данных.** Владелец риска: департамент комплаенс.

Пример 2

Регулярность проведения оценки рисков и ответственные лица

Оценка комплаенс-рисков осуществляется дважды в год самостоятельно ответственными подразделениями. При этом параллельно функция внутреннего аудита осуществляет независимое тестирование исполнения контролей, направленных на минимизацию комплаенс-рисков. По результатом данного тестирования уровень остаточного риска может быть скорректирован.

Основные виды комплаенс-рисков и зона ответственности сотрудников

— **Коррупционные риски.** Владелец риска: местный специалист по комплаенс, функция по соблюдению корпоративной этики и комитеты по корпоративному управлению, рискам и комплаенс.

— **Риски, связанные с безопасностью на рабочем месте и охраной здоровья.** Владелец риска: локальные функции по охране здоровья и безопасности на рабочем месте, департамент управления персоналом.

— **Риски, связанные с защитой конфиденциальной информации.** Владелец риска: местный специалист по защите конфиденциальной информации и юридический отдел.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Организация деятельности комплаенс-функции

Положение в организационной структуре компании

График 4. **Уровень подчинения комплаенс-функции**

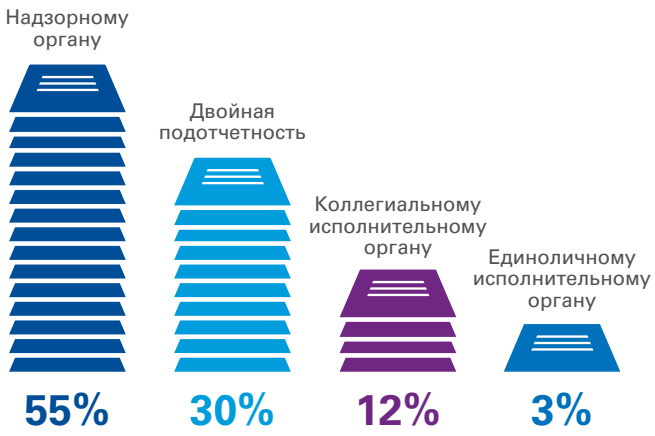
Источник: анализ КПМГ

Почти в половине компаний-респондентов (46%) руководители комплаенс-функции подчиняются напрямую генеральному директору или президенту. В 24% опрошенных компаний руководитель комплаенс-функции подчиняется вице-президенту, в том числе вице-президентам по юридическим/комплаенс-вопросам, а также вопросам корпоративного управления. Еще в 27% компаний подчинение комплаенс-функции отдано на уровень директора департамента.

Предоставление отчетности по вопросам в области комплаенс

55% респондентов указали, что сотрудники комплаенс готовят отчеты о работе функции надзорному органу (включая сам совет директоров), который контролирует выполнение комплаенс-процедур компании (например, Комитет по аудиту, Комитет по комплаенс, Комитет по устойчивому развитию, Комитет по соблюдению корпоративной этики, Совет по надзору за рисками и комплаенс и т.д.).

График 5.
Предоставление отчетности по комплаенс



Источник: анализ КПМГ

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

График 6.
Предоставление отчетности по комплаенс

Источник: анализ КПМГ

Еще в 15% опрошенных компаний функция комплаенс предоставляет отчетность исполнительному органу компании: (1) коллегиальному (например, Комитету по комплаенс и этике уровня менеджмента, офису по корпоративному управлению, офису по правовым вопросам, и т.д.) или (2) единоличному (например, генеральному директору).

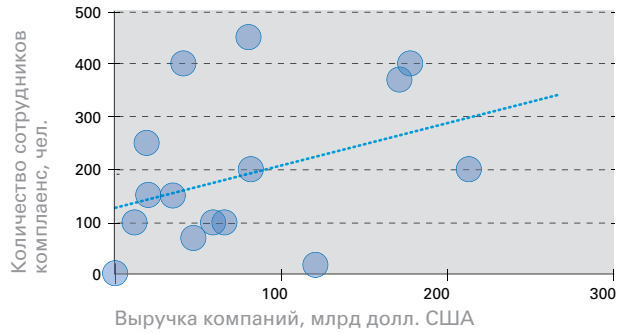
В 30% опрошенных компаний функция комплаенс предоставляет отчетность как надзорному, так и исполнительному органу.

Соотношение сотрудников функции комплаенс и общего количества сотрудников, а также выручки компании в целом

В компаниях, в отношении которых проводилось расследование потенциального нарушения требований FCPA*, средняя численность выделенной функции комплаенс в 4,5 раза больше аналогичного показателя в компаниях, в отношении которых расследование не проводилось.

* Закон США о коррупции за рубежом (Foreign Corrupt Practices Act)

График 7. **Количество сотрудников функции комплаенс в зависимости от выручки**
В отношении компаний проводилось расследование

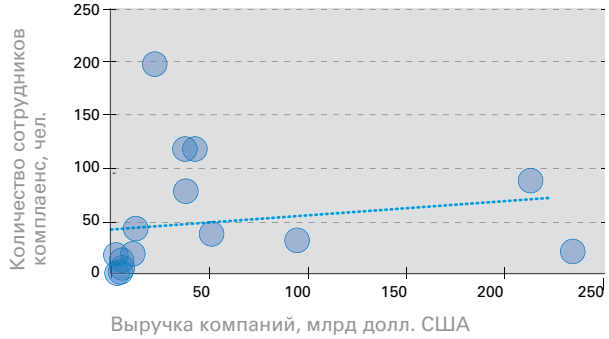


198 Средняя численность функции комплаенс

Выручки компании в среднем **771 млн $** на 1 сотрудника функции комплаенс

Источник: анализ КПМГ

График 8. **Количество сотрудников функции комплаенс в зависимости от выручки**
В отношении компаний не проводилось расследование



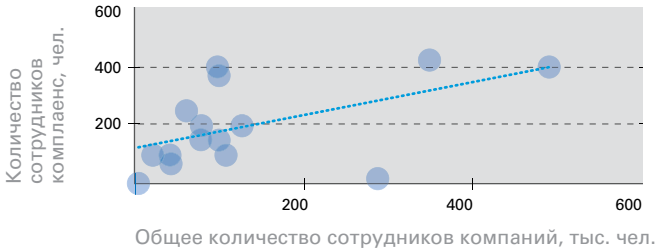
47 Средняя численность функции комплаенс

Выручки компании в среднем **1594 млн $** на 1 сотрудника функции комплаенс

Источник: анализ КПМГ

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

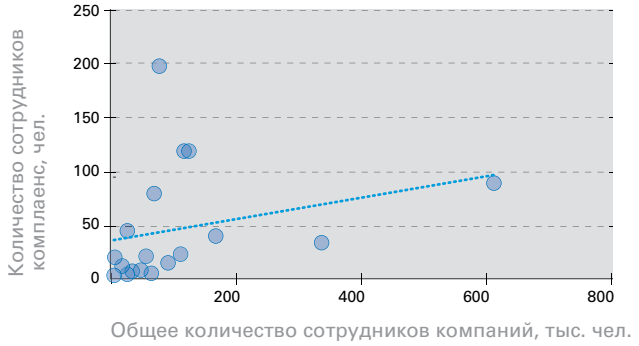
График 9. **Количество сотрудников функции комплаенс в зависимости от общего количества сотрудников**
В отношении компаний проводилось расследование



На 1 сотрудника функции комплаенс в среднем приходится **1825 сотрудников** компании

Источник: анализ КПМГ

График 10. **Количество сотрудников функции комплаенс в зависимости от общего количества сотрудников**
В отношении компаний не проводилось расследование



На 1 сотрудника функции комплаенс в среднем приходится **3909 сотрудника** компании

Источник: анализ КПМГ

Как видно из графиков 9 и 10, количество сотрудников функции комплаенс относительно общего числа сотрудников в компаниях, в отношении которых проводилось расследование, в 2,5 раза выше, чем в компаниях, которые никогда не находились под расследованием.

Соотношение общего количества сотрудников и сотрудников функции комплаенс в компании является наиболее приемлемым показателем при определении необходимого штата функции комплаенс в компании, так как при большем количестве сотрудников возрастает вероятность нарушения связанных комплаенс-контролей.

Нормативные документы

Результаты нашего опроса показали, что в подавляющем большинстве (91% респондентов) компаний комплаенс-контроли по разным бизнес-процессам описаны в разных документах, и лишь 9% участников отметили, что антикоррупционные процедуры включены в один документ. Важно отметить, что в половине из этих компаний функция комплаенс не выделена, а ответственность за контролем соблюдения требований применимого законодательства возложена на сотрудников юридического департамента.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Функция комплаенс в дочерних структурах

График 11

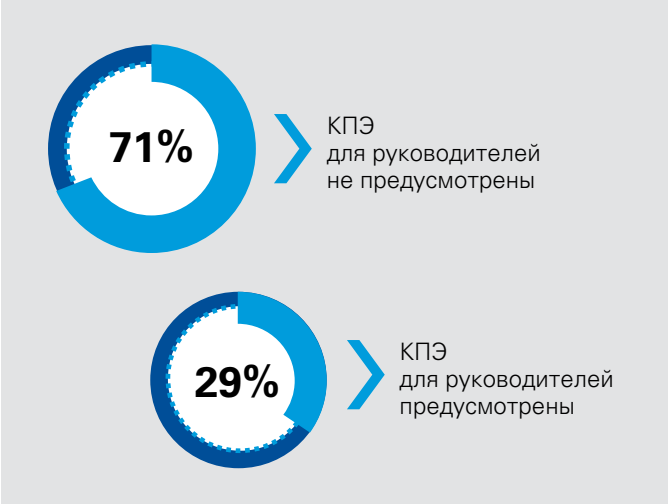
*Специально назначенное лицо – сотрудник, назначенный по приказу руководителя комплаенс-контролером дочерней компании.
Источник: анализ КПМГ

На графике представлены данные для компаний, в которых комплаенс-функция на уровне группы выделена как самостоятельное структурное подразделение или является отдельным структурным подразделением в рамках более крупной функции.

Таким образом, в большинстве компаний с выделенной функцией комплаенс есть такая же функция комплаенс и на уровне дочерних структур. В 24% опрошенных компаний функции комплаенс-офицеров возложены на сотрудников юридического департамента.

КПЭ в области комплаенс

График 12



Источник: анализ КПМГ

Только 29% респондентов указали, что ключевые показатели эффективности деятельности руководителей компании включают в себя показатели в области комплаенс. В этих компаниях можно отметить два подхода к оценке соответствия комплаенс-требованиям для руководителей:

— соблюдение требований применимого законодательства и нормы этики;

— соблюдение показателей эффективности, включающих факторы, косвенно связанные с комплаенс, например, показатели устойчивого развития и комплаенс в области промышленной безопасности, охраны труда и экологии.

Кроме того, 17% респондентов указали, что ключевые показатели эффективности сотрудников компании также включают в себя показатели в области комплаенс.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

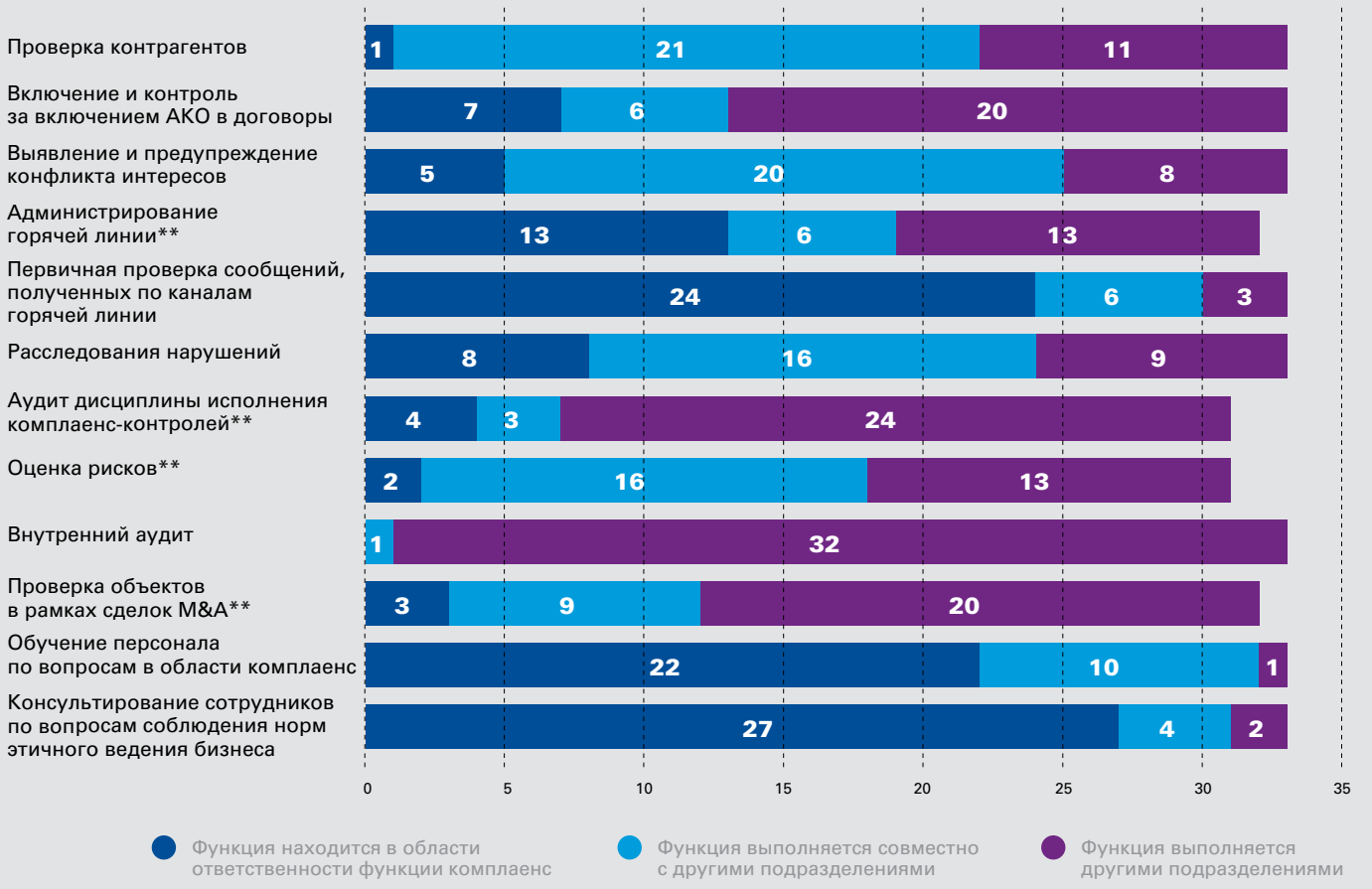
Степень вовлеченности в контрольные процедуры

Степень вовлеченности комплаенс-функции в соответствующие процедуры

Сотрудники функции комплаенс преимущественно отвечают за выполнение следующих процессов:

— консультирование сотрудников по вопросам соблюдения норм этичного ведения бизнеса;
— обучение персонала по вопросам в области комплаенс;
— первичную проверку сообщений, полученных по каналам горячей линии;
— администрирование горячей линии;
— расследование нарушений в области коррупции, конфликта интересов, этичного ведения деятельности и репутации.

График 13. **Степень вовлеченности в комплаенс-процедуры***



*На графике обозначено количество респондентов.
**Не во всех 33 опрошенных компаниях представлена данная функция.
***Под горячей линией понимается единый канал информирования о комплаенс-нарушениях и нарушениях в области соблюдения норм этики, доступный не только сотрудникам компании, но и третьим лицам. В некоторых компаниях подобная горячая линия также объединена с линией по финансовому мошенничеству.

Источник: анализ КПМГ

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Разработка политик и процедур

В 75% компаний, принявших участие в опросе, именно сотрудники функции комплаенс несут ответственность за разработку методологических материалов и новых политик и процедур в целях минимизации риска коррупции, конфликта интересов, неэтичного ведения деятельности.

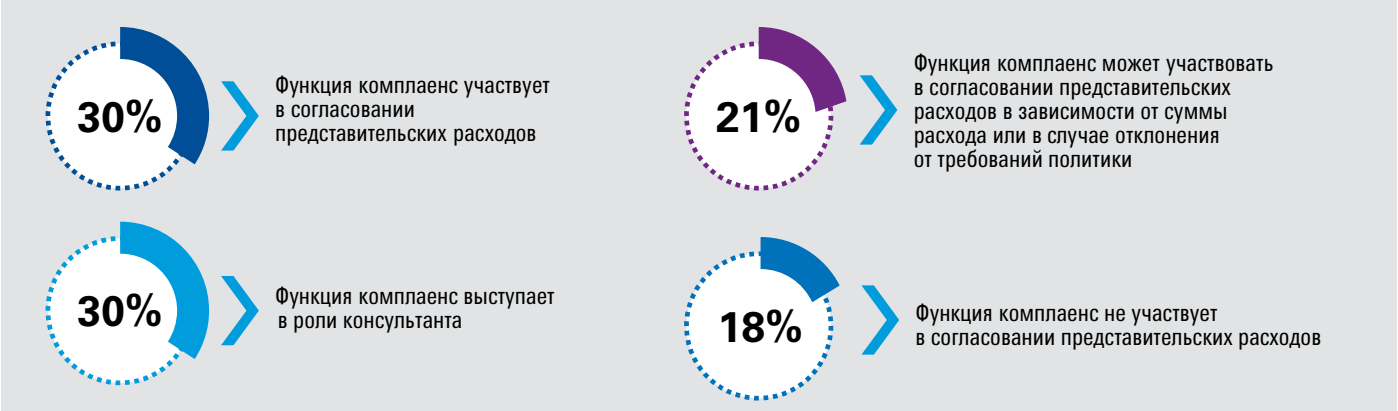
В оставшихся 25% компаний данная ответственность лежит на иных бизнес-подразделениях, с координирующей ролью комитета по этике/комплаенс или иного аналогичного органа на групповом уровне.

Участие в согласовании рисковых операций

В рамках проведения исследования мы спрашивали респондентов о вовлечении функции комплаенс в процесс согласования следующих операций:

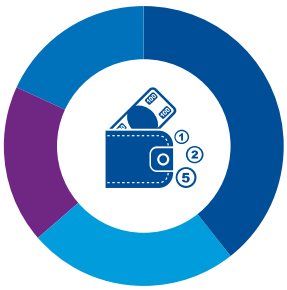
— совершение представительских расходов;
— предоставление подарков контрагентам компании и третьим лицам от имени и за счет компании;
— оказание благотворительной помощи;
— взаимодействие с представителями органов государственной власти, государственными служащими и иными связанными сторонами.

График 14. **Степень вовлечения в процесс согласования представительских расходов**



Источник: анализ КПМГ

График 15. **Степень вовлечения в процесс согласования подарков от имени и за счет компании**



39% Функция комплаенс участвует в согласовании подарков

24% Функция комплаенс выступает в роли консультанта

18% Функция комплаенс может участвовать в согласовании подарков в зависимости от суммы расхода, страны совершения расхода или иных факторов

18% Функция комплаенс не участвует в согласовании подарков

Источник: анализ КПМГ

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

График 16. **Степень вовлечения в процесс согласования благотворительной помощи**

Источник: анализ КПМГ

График 17. **Степень вовлечения в процесс согласования взаимодействия с публичными должностными лицами и органами государственной власти**

58% Функция комплаенс участвует в согласовании взаимодействия с публичными должностными лицами и представителями органов государственной власти, а также связанных подарков и представительских расходов

21% Функция комплаенс выступает в роли консультанта

21% Функция комплаенс не участвует в согласовании взаимодействия с публичными должностными лицами и представителями органов государственной власти

Источник: анализ КПМГ

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Проверка контрагента

По результатам анализа того, как распределяется ответственность различных структурных подразделений при проведении проверки контрагентов, 48% опрошенных указали, что проверкой контрагента предварительно до заключения договора занимаются сотрудники подразделения, ответственного за проведение сделки. При этом 18% респондентов уточнили, что в таких проверках также принимают участие представители комплаенс функции, отвечая за выявление комплаенс-рисков и предоставление рекомендаций по их минимизации. Некоторые респонденты указали, что участие представителей комплаенс-функции требуется, если:

— в отношении контрагента выявлены признаки повышенного комплаенс-риска;

— тип контрагента и/или формат и суть сделки связаны с повышенным комплаенс-риском.

В случае проведения закупки товаров/работ/услуг подразделением, отвечающим за заключение сделки, является департамент закупок или аналогичное ему структурное подразделение. В случае если проверка осуществляется в отношении дистрибьютора или клиента, данная функция находится в области ответственности департамента продаж или аналогичного ему структурного подразделения.

Некоторые из респондентов отметили, что в их компании внедрена либо находится в стадии внедрения автоматизированная система проверки и оценки контрагентов. Данная система автоматически загружает информацию из открытых, в том числе платных, систем по шлюзовому соединению. Некоторые системы автоматически оценивают уровень риска, связанный с операцией, исходя из параметров предполагаемой транзакции, введенных вручную сотрудником компании, и результатов проверки контрагента.

В основном в рамках проверки контрагентов компании проверяют общие показатели благонадежности контрагента, в том числе финансовую состоятельность, репутацию на рынке, наличие/отсутствие коррупционных нарушений и иных нарушений законодательства, отсутствие поставщика в санкционных списках. Однако некоторые из респондентов также включают в проверку соблюдение не совсем привычных для российского рынка требований:

— обеспечение прав человека (включая свободу собрания, исключение принудительного труда, практики найма, соблюдение минимально допустимого возраста рабочих, справедливое и равное обращение и вознаграждение сотрудников);

— обеспечение безопасных условий труда (включая безопасность на рабочем месте, условия проживания и уважение к неприкасаемости частной жизни, подготовленность к экстренным ситуациям и безопасность и качество продукции);

— устойчивое экологическое развитие (включая наличие экологических разрешений и лицензий, внедрение системы управления окружающей средой, безопасность в работе с опасными веществами и материалами, рациональное использование ресурсов, противодействие загрязнению окружающей среды и минимизацию производственных отходов);

— бизнес-целостность (включая противодействие коррупции и взяточничеству, механизмы рассмотрения жалоб, корректное ведение учета, защиту интеллектуальной собственности и конфиденциальной информации и управление конфликтом интересов).

Данные проверки осуществляются специалистами структурного подразделения, занимающегося исключительно аудитом поставщиков, после базовой проверки благонадежности.

Включение антикоррупционной оговорки (АКО)

График 18. **Функция согласования включения АКО**

Источник: анализ КПМГ

Функция согласования включения АКО разделена между юридическим и комплаенс-департаментами. В 61% компаний данная функция находится в ответственности юридического департамента, а в 21% компаний – в области ответственности комплаенс. В 18% компаний оба этих подразделения делят ответственность за реализацию этой функции.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Выявление конфликтов интересов

85%

По результатам опроса 85% респондентов считают, что ответственность за своевременную декларацию конфликта интересов лежит на самих сотрудниках компании.

14%

При этом только 14% из этих респондентов имеют процедуру проверки, направленную на выявление конфликта интересов сотрудников, то есть фактически защищены от «молчания» сотрудников.

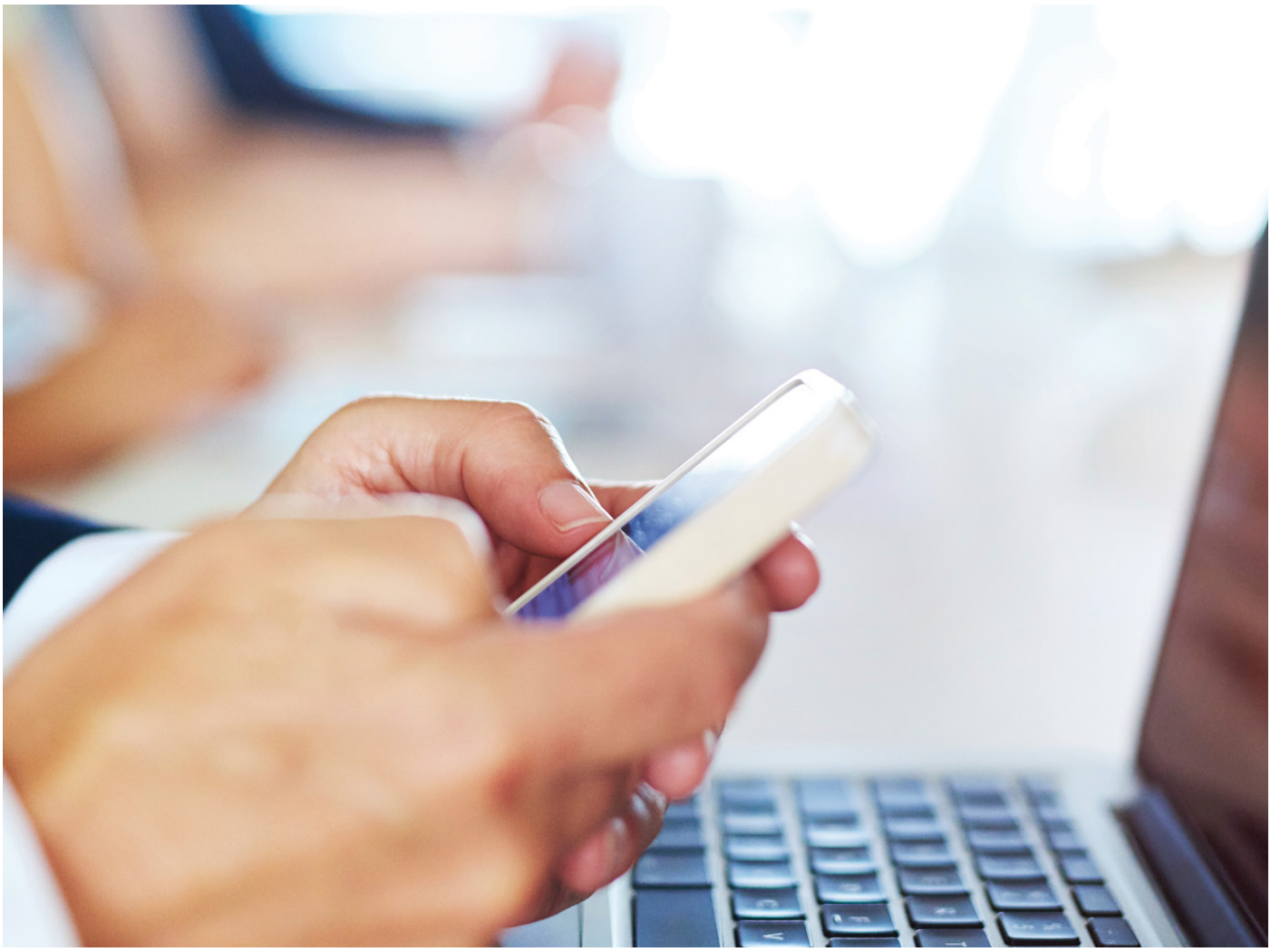
Ответственность за консолидацию и хранение информации о конфликте интересов, а также предоставление рекомендаций по минимизации связанных с ним рисков, варьируется в зависимости от компании. Однако наиболее популярными вариантами являются функция-комплаенс (30% респондентов) и функция по управлению персоналом (18% респондентов).

15%

Только 15% опрошенных указали, что отказались от декларации наличия/отсутствия конфликта интересов, и осуществляют превентивную проверку силами функции комплаенс, управления персоналом или экономической безопасности.

9%

В 9% компаний из опрошенных существует коллегиальный орган, занимающийся рассмотрением и разработкой методов урегулирования случаев конфликта интересов для сотрудников головной компании и, при необходимости, топ-менеджмента дочерних организаций. Данный орган включает в себя представителей топ-менеджмента (как контролирующих, так и бизнес-функций), и его председателем является либо президент/генеральный директор, либо главный комплаенс-офицер компании.



© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Администрирование горячей линии

График 19. **Администрирование горячей линии**

Один респондент указал, что горячая линия в компании отсутствует, так как компания на данный момент находится в процессе реструктуризации и выбирает внешнего подрядчика горячей линии. Поэтому данные приведены, исходя из результатов интервью 32 респондентов.

Источник: анализ КПМГ

По результатам исследования, в 41% компаний администрированием горячей линии по вопросам комплаенс занимается непосредственно функция комплаенс. На втором месте находится опция внешнего администрирования горячей линии – юридической или консалтинговой фирмой (31% респондентов).

При этом еще 19% компаний указали что предпочитают дублировать эту функцию: администрированием горячей линии занимается внешний провайдер, однако существует дополнительный канал связи, по которому информатор может связаться с сотрудниками функции комплаенс.

Расследование нарушений

В 72% опрошенных компаний расследование нарушений в сфере комплаенс выполняется с участием или полностью силами сотрудников функции комплаенс.

Кроме того, в проверках может участвовать служба экономической безопасности, внутреннего контроля и аудита, а также отдел форензик – при его наличии.

Расследование потенциальных нарушений может происходить на глобальном и локальном уровнях. Выбор того, какие специалисты будут проводить расследование, зависит от тяжести нарушения, его последствий, а также способа его выявления.

Расследование на глобальном уровне осуществляется под руководством либо глобальной комплаенс-службы, либо службы внутреннего аудита при правовой поддержке, оказываемой специалистами юридического департамента. В случае локального расследования в нем участвуют специалисты из того офиса компании, в котором было выявлено нарушение. Расследование на глобальном уровне происходит под непосредственным контролем директора по комплаенс компании в следующих случаях:

— о коррупционном нарушении сообщили по горячей линии или омбудсмену;

— нарушение было выявлено государственными или правоохранительными органами;

— были выявлены нарушения антимонопольного законодательства;

— следствием нарушений являются серьезные убытки для компании;

— нарушения могут негативно сказаться на репутации компании.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Автоматизация комплаенс-процессов

График 20

Источник: анализ КПМГ

В компаниях автоматизированы следующие процессы в области комплаенс:

- Обучение сотрудников и обработка полученных результатов
- Декларирование конфликта интересов
- Процесс идентификации операций с признаками недобросовестных действий
- Процесс согласования договоров
- Процесс согласования представительских расходов, дарения деловых подарков, выдачи бесплатных образцов продукции
- Проверка контрагентов
- Контроль статуса расследований по вопросам комплаенс
- Мониторинг выполнения плана по устранению недостатков в функционировании системы внутреннего контроля

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина». Все права защищены.

Контакты:

КПМГ в России и СНГ

Игорь Лебедев
Форензик
КПМГ в России и СНГ
Партнер

T: +7 (495) 937 4477
E: ilebedev@kpmg.ru

Любовь Мартынова
Форензик
КПМГ в России и СНГ
Старший менеджер

T: +7 (495) 937 4477
E: lmartynova@kpmg.ru

www.kpmg.ru

КПМГ в Украине

Оливия Элисон
Руководитель Отдела форензик
КПМГ в Украине

T: +380 44 490 55 07
E: oliviaallison@kpmg.ua

Елена Макаренко
Форензик
КПМГ в Украине
Старший менеджер

T: +380 44 490 55 07
E: omakarenko@kpmg.ua

www.kpmg.ua

Информация, содержащаяся в настоящем документе, носит общий характер и подготовлена без учета конкретных обстоятельств того или иного лица или организации. Хотя мы неизменно стремимся представлять своевременную и точную информацию, мы не можем гарантировать того, что данная информация окажется столь же точной на момент получения или будет оставаться столь же точной в будущем. Предпринимать какие-либо действия на основании такой информации можно только после консультаций с соответствующими специалистами и тщательного анализа конкретной ситуации.

Юридические услуги не предоставляются аудиторским клиентам, зарегистрированным в Комиссии по ценным бумагам и биржам США, а также в случаях, когда оказание таких услуг запрещено законом.

© 2016 КПМГ. ООО «КПМГ-Украина», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Украины, член сети независимых фирм KPMG, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

KPMG и логотип KPMG являются зарегистрированными товарными знаками или товарными знаками ассоциации KPMG International.

kpmg.com/app

Download on the App Store