
ЦИФРОВИЗАЦИЯ МЕХАНИЗМОВ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ В КОМПАНИЯХ ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА РОССИИ

Ишутин Александр Владимирович



младший научный сотрудник Отдела экономики Института научной информации по общественным наукам РАН (ИНИОН РАН), магистрант факультета права Национального исследовательского университета – Высшая школа экономики (Москва, Россия)
e-mail: Alexandervl.ishutin@gmail.com

***Аннотация.** В статье рассматриваются проблемы цифровизации механизмов комплаенс-контроля в компаниях топливно-энергетического комплекса России. Проанализирована актуальность данной функции. Рассмотрены подходы к определению понятия «комплаенс» и «комплаенс-контроль». Определены механизмы комплаенс-контроля, наиболее подверженные цифровизации или реализуемые преимущественно в ручном режиме без использования цифровых технологий. Рассмотрены основные барьеры для цифровизации механизмов комплаенс-контроля в топливно-энергетических компаниях России. Подчеркнута взаимозависимость между уровнем цифровой трансформации компании и эффективностью системы комплаенс в организации.*

***Ключевые слова:** комплаенс; комплаенс-контроль; топливно-энергетический комплекс; Россия; цифровизация.*

Для цитирования: Ишутин А.В. Цифровизация механизмов комплаенс-контроля в компаниях топливно-энергетического комплекса России // Социальные новации и социальные науки: [электронный журнал]. – 2022. – № 1. – С. 121–129.

URL: <https://sns-journal.ru/ru/archive/>

DOI: 10.31249/snsn/2022.01.10

Рукопись поступила 19.02.2022 г.

Введение

Необходимость обеспечения соблюдения компанией требований регуляторов является одной из важнейших задач для ее эффективного функционирования и предотвращения возникновения убытков, связанных с нарушением или ненадлежащим исполнением данных требований.

В настоящее время в России большое распространение получил термин «комплаенс» (в переводе с английского – «соблюдение требований»). При этом деятельность структурных подразделений компаний, осуществляющих функции комплаенс, на сегодняшний день намного шире. Помимо соблюдения регуляторных требований в различных сферах, она стала еще и обязательным элементом корпоративной культуры, необходимой для построения открытого бизнеса.

Согласно опросу, проведенному международной компанией KPMG в 2020 г. среди представителей бизнеса из различных отраслей экономики России и стран СНГ (в том числе 15% – в сфере топливно-энергетического комплекса), у 62% респондентов существует отдельное комплаенс-подразделение, что на 16% больше по сравнению с данными аналогичного исследования, проведенного в 2018 г. [Комплаенс в СНГ ..., 2020]. Можно говорить о высоком уровне заинтересованности руководства компаний в комплаенсе, и, как следствие – росте количества предприятий различных отраслей, внедряющих этот механизм. Стоит отметить, что в некоторых организациях функции комплаенс-подразделений могут осуществляться другими подразделениями, такими как служба безопасности или юридический отдел. Более того, различные виды комплаенса могут осуществляться разными структурными подразделениями компании.

С каждым годом ценность функции комплаенс для российского бизнеса увеличивается, так как постепенно формируется понимание того, что комплаенс – это неотъемлемый элемент системы корпоративного управления [Калмыкова, Кобышева, Сергеев, 2019].

Понятие и содержание комплаенс-контроля

В общем виде комплаенс представляет собой систему управления, которая обеспечивает соблюдение требований применимого законодательства, внутренних стандартов и правил. При этом комплаенс не только является достаточно обширной областью, включающей в себя антикоррупционный комплаенс, антимонопольный комплаенс, налоговый комплаенс, экологический комплаенс, комплаенс в сфере трудовых отношений и др., но и постоянно расширяющейся, сообразно, в том числе, возникающим потребностям компаний.

Стоит отметить, что в правовой доктрине существуют различные подходы к определению комплаенса. Так, Д.В. Борзаков и И.В. Демиденко определяют комплаенс как внутрикорпоративную систему, обеспечивающую соответствие деятельности организации параметрам институционального пространства, в рамках которого она функционирует [Борзаков, Демиденко, 2020]. В.О. Кожина под комплаенсом понимает часть системы внутреннего контроля [Кожина, 2019]. В.И. Прасолов и А.К. Чешунас определяют комплаенс как поддерживающий бизнес-процесс, направленный на снижение риска штрафных санкций и связанных с ним последствий [Прасолов, Чешунас, 2020]. Многообразие подходов к определению понятия «комплаенс» обусловлено отсутствием его легального определения.

В свою очередь комплаенс-контроль представляет собой совокупность способов и приемов формирования и обеспечения деятельности механизмов, направленных на соблюдение требований применимого законодательства, а также внутренних норм и правил компании.

Роль комплаенса для компании заключается в следующем:

- управление бизнес-рисками (проверка контрагентов и минимизация рисков ненадлежащего исполнения обязательств, а также обеспечение соответствия требованиям регуляторов при работе на рынке);

- управление рисками привлечения к юридической ответственности (общая оценка рисков привлечения к ответственности и разработка мер по профилактике рисков);

- обеспечение соответствия требованиям третьих лиц (соответствие бизнеса требованиям контрагентов, повышение инвестиционной привлекательности бизнеса, соблюдение требований регуляторов);

- определение соответствия бизнеса установленным критериям и соблюдение публичных требований (например, регистрации, направления специальной отчетности), создание процедур, позволяющих выполнять указанные требования на постоянной основе (процедурный комплаенс).

Вместе с тем структурные подразделения компании, проводящие комплаенс-контроль, участвуют или непосредственно осуществляют следующие бизнес-процессы:

- разработку внутренних политик компании;
- оценку комплаенс-рисков;
- проверку благонадежности контрагентов (due diligence);
- обучение сотрудников вопросам комплаенса и этики;
- консультирование сотрудников по вопросам комплаенса;
- работу с внутренними заявителями о нарушениях требований применимого законодательства и внутренних норм (whistleblowing system);
- заключение договоров с контрагентами;
- проведение внутренних расследований;

– мониторинг соблюдения сотрудниками требований применимого законодательства и внутренних норм.

Перечисленные формы и механизмы могут реализовываться в рамках любого конкретного вида комплаенса. Например, оценка комплаенс-рисков и проверка благонадежности контрагентов могут осуществляться в антикоррупционном, налоговом или антимонопольном комплаенсе.

Цифровизация комплаенс-контроля компаний топливно-энергетического комплекса России

В связи со вступлением России в эпоху цифровых технологий и в целях повышения эффективности деятельности возникла необходимость внедрения цифровых технологий в практики комплаенс-подразделений отечественных компаний.

В 2020 г. 49% опрошенных KPMG респондентов отметили необходимость роботизации бизнес-процессов, в которые включена функция комплаенс-контроля. Заинтересованность в автоматизации этих процессов подтверждает и исследование компании Deloitte 2020 г., согласно которому 40% инвестиций в комплаенс направлены именно на это [Комплаенс в СНГ ..., 2020].

Применение цифровых технологий в комплаенсе обосновано значительным повышением эффективности и скорости исполнения задач, снижением количества ошибок, связанных с человеческим фактором, а также возможностью обработки больших объемов информации с целью выявления возможных рисков и их митигирования¹. Для анализа данных используются различные технологии: профилирование, метаданные, сетевой анализ, объединение данных, предиктивная аналитика и др. [Елисеева, 2019].

На сегодняшний день в российских компаниях топливно-энергетического комплекса некоторые механизмы комплаенс-контроля уже автоматизированы. В частности, автоматизированы проверка благонадежности контрагентов, обучение сотрудников вопросам комплаенса и этики, а также работа с внутренними заявителями.

Например, согласно Политике в области комплаенса ООО «СИБУР» и предприятий ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ» установлена возможность для работников и иных лиц конфиденциально и по желанию анонимно сообщать о нарушениях на «горячую линию» по адресу электронной почты [Политика в области комплаенс ..., 2020]. Аналогичная система «горячей линии» существует в ПАО «ЛУКОЙЛ» и ПАО НК «Роснефть» [Политика компании. Система ..., 2015; Этика и соответствие законодательству ...]. Информация может собираться как в автоматическом режиме, так и вручную уполномоченным сотрудником компании.

¹ Производное от англ. «mitigation» («смягчение» или «смягчение последствий»), означающее снижение последствий от реализации рисков.

Информационные технологии активно используются в системе обучения сотрудников методам комплаенс-контроля, о чем свидетельствует проведение в компаниях ООО «СИБУР», ПАО «Россети», ООО «КамАЗ-Энерго» специальных тренингов, тестирования, мастер-классов организации конференций и т.п. [Головин, Луценко, Шендрикова, 2021, Комплаенс-политики ... ; Политика в области комплаенс ..., 2020].

Среди компаний топливно-энергетического комплекса есть примеры цифровой трансформации процесса проверки благонадежности контрагентов и применения скрининговых решений для этого (screening software). Значительного прорыва в деятельности по проверке благонадежности контрагентов удалось достичь благодаря использованию технологии big data, позволившей обрабатывать большие объемы неструктурированной информации.

Так, ООО «ЛУКойл-технологии» для Группы компаний «ЛУКойл» разработана и внедрена интегрированная система управления «Система мониторинга благонадежности контрагентов», позволяющая определять уровень риска российских контрагентов на этапе заключения договоров на приобретение товаров, работ и услуг, а также в ходе их исполнения. Согласно сайту ПАО «ЛУКойл», «данная система позволяет автоматизировать процесс проверки благонадежности контрагентов и снизить влияние человеческого фактора на оценку данных рисков» [Информационно-техническое обеспечение ...; Этика и соответствие законодательству ...].

Не остались в стороне и предприятия угольной отрасли. В 2019 г. АО «СУЭК» был запущен проект по цифровизации комплаенс-менеджмента, направленный на оптимизацию анализа случаев несоответствий, выявления систематических и повторяющихся несоответствий. На основе существующей в компании информационно-технической системы был разработан модуль систематизации данных по случаям административных правонарушений в отношении предприятий и должностных лиц, который позволил повысить эффективность проверки благонадежности контрагентов [Кантеров, 2019].

На сегодняшний день многие компании осуществляют проверку контрагентов преимущественно в ручном режиме ввиду высокой стоимости и трудоемкости разработки автоматизированных систем. Распространенной практикой является также использование внешних сервисов и систем комплексной проверки контрагентов. Цифровизация комплаенс-контроля уменьшает зависимость от человеческого фактора, расширяет возможности для анализа и прогнозирования, значительно снижает сложность выполнения стандартных процедур, что позволяет компании более точно расставлять приоритеты и выделять необходимые ресурсы для решения наиболее актуальных задач.

Цифровизация также затронула процесс заключения сделок с контрагентами. В частности, ООО «СИБУР» была введена система электронного документооборота по договорной работе, позволяющая повысить эффективность взаимодействия между компанией и клиентами за счет мгновенного

венной доставки документов. Благодаря данной системе снижены риски утери документов, не-легитимного подписания документов, а также транзакционные расходы (печать, оформление, доставка, мониторинг возврата и архивное хранение документов) [Электронный документо-оборот ...].

Внутренние системы электронного документооборота или иные системы электронного согласования активно используются при осуществлении структурными подразделениями комплаенс-деятельности по разработке внутренних политик компании. Например, соответствующими системами электронного документооборота обладают такие компании, как Группа «ЛУКОЙЛ», ООО «СИБУР».

Следует отметить, что, несмотря на широкое применение цифровых технологий, некоторые процессы в отечественных компаниях топливно-энергетического комплекса продолжают осуществляться сотрудниками вручную. Например, проведение расследований и оценка комплаенс-рисков. Это обстоятельство обусловлено необходимостью обеспечения индивидуального подхода к выполнению задачи и непосредственного человеческого участия, которое нельзя ничем заметить.

Несмотря на достаточно обнадеживающие результаты автоматизации механизмов комплаенс-контроля, в компаниях топливно-энергетического комплекса, цифровизация этих функций происходит медленнее, чем в других отраслях экономики, таких как банковская сфера или фармацевтика. В некоторых компаниях подобные самостоятельные структуры вообще отсутствуют, а функции по комплаенс-контролю возложены на юридическую службу или внутренний аудит.

В соответствии с результатами исследований, проведенных компанией KPMG, основными препятствиями для автоматизации комплаенс-контроля являются следующие [Комплаенс в СНГ ..., 2020]:

- отсутствие требуемых ресурсов;
- отсутствие необходимости;
- отсутствие нужных данных;
- отсутствие поддержки со стороны руководства;
- автоматизация запланирована на ближайшие годы.

Помимо указанных барьеров, можно выделить также проблему отсутствия гибкости существующих продуктов к изменениям требований регуляторов и, как следствие, – необходимость вложения дополнительных средств для проведения апдейта (обновления) системы.

Представляется, что перечисленные барьеры вызваны «незрелостью» действующего в компании комплаенс-контроля и недостатком требуемых для оперативной автоматизации ресурсов. Так, в случае отсутствия самостоятельного структурного комплаенс-подразделения, комплаенс-политики или ситуативного использования механизмов комплаенс-контроля для их автоматизации

нет необходимого базиса. Добиться положительного эффекта от цифровизации комплаенс-контроля можно только при условии достаточного уровня зрелости компании в самой сфере комплаенса.

Помимо этого, для цифровизации механизмов комплаенс-контроля нужен «тон сверху», т.е. активная позиция руководства в отношении применения новых технологий. Без осознания руководством компании необходимости внедрения цифровых технологий и продвижения такой инициативы «сверху» реализовать проекты по цифровизации функции комплаенс будет затруднительно.

К тому же необходимо сформировать методические основы цифровизации комплаенс-контроля, точный перечень конкретных процессов, которые нужно роботизировать, и механизмов, которые нужно для этого использовать. При отсутствии четкой и ясной стратегии цифровизации тех или иных механизмов комплаенса весьма вероятно невозможность совмещения разных программных продуктов друг с другом, что ведет к снижению эффективности функционирования системы.

Варианты цифровизации механизмов комплаенс-контроля должны быть своевременными и отвечать уровню развития функции комплаенс в компании. Следует также учитывать отраслевую специфику. Отличительной особенностью компаний топливно-энергетического комплекса является широкая география деятельности, распространяющейся в том числе и на труднодоступные регионы России с неразвитой инфраструктурой. В связи с этим процесс цифровизации некоторых механизмов комплаенс-контроля может быть весьма затратным ввиду сложности осуществления контроля за соблюдением требований законодательства в таких регионах.

Заключение

В настоящее время в России происходит достаточно активная автоматизация механизмов комплаенс-контроля (направление ComplianceTech) в топливно-энергетическом комплексе как реакция на постоянное расширение объема требований регуляторов. Во многих процессах уже применяются передовые цифровые технологии.

Можно говорить о взаимозависимости между уровнем цифровой трансформации бизнес-процессов в компаниях и наличием эффективной системы комплаенс. Вместе с тем при принятии решения о внедрении новых цифровых технологий для автоматизации какого-либо процесса следует учитывать возможности их адаптации к конкретным условиям и простоту использования.

Список литературы

1. Антикоррупционная политика ПАО «Россети» и дочерних зависимых обществ ПАО «Россети» / Россети. – 2020. – 42 с. – URL: https://www.rosseti.ru/about/anticorruptionpolicy/policy/index.php?sphrase_id=967631 (дата обращения: 19.02.2022).

2. Борзаков Д.В., Демиденко И.В. Внедрение функций комплаенс-менеджмента в аптечных организациях // Вестник ВГУ. Серия Экономика и управление. – 2020. – № 1. – С. 32–39. – URL: <https://doi.org/10.17308/econ.2020.1/2751> (дата обращения: 19.02.2022).
3. Головин С.В., Луценко М.С., Шендрикова О.О. Вопросы организации комплаенс-контроля в условиях цифровой экономики // Вестник ВГУ. Серия Экономика и управление. – 2021. – № 2. – С. 15–26. – URL: <https://doi.org/10.17308/econ.2021.2/3457> (дата обращения: 19.02.2022).
4. Елисеева Ю. Как технологии изменили сферу комплаенс // РБК. – 2019. – 24.10. – URL: <https://pro.rbc.ru/news/5d94be219a79472f5356d5b2> (дата обращения: 19.02.2022).
5. Информационно-техническое обеспечение // ЛУКойл-Технологии. – URL: <https://technologies.lukoil.ru/Activities/InformationTechnologies?wid=widVpEtP9MIUmUgkXgckzUmdUw> (дата обращения: 19.02.2022).
6. Калмыкова С.В., Кобышева М.С., Сергеев Д.А. Цифровой комплаенс как фактор развития экономики региона // Российский экономический интернет-журнал. – 2019. – № 4. – С. 66. – URL: <http://www.e-rej.ru/Articles/2019/Kalmykova.pdf> (дата обращения 06.03.2022).
7. Кантеров Д. Внутренний аудит и система комплаенс-менеджмента // СУЭК. – 2019. – URL: <https://ar2019.suek.com/ru/corporate-governance/board-of-directors-report/compliance-controls#compliance-management-system> (дата обращения: 19.02.2022).
8. Кожина В.О. Комплаенс-контроль в деятельности организаций // Экономика: вчера, сегодня, завтра. – 2019. – Т. 9, № 11–1. – С. 166–172. – DOI: 10.34670/AR.2020.93.11.019. – URL: <http://publishing-vak.ru/file/archive-economy-2019-11/18-kozhina.pdf> (дата обращения 06.03.2022).
9. Комплаенс в СНГ и ближнем зарубежье: актуальные задачи и тенденции. КППМГ в России и СНГ. – 2020. – 60 с. – URL: <https://home.kpmg/ru/ru/home/insights/2020/05/compliance-in-cis-survey.html> (дата обращения 06.03.2022).
10. Комплаенс-политики // КамАЗ-Энерго. – URL: <https://kamaz-energo.ru/sample-page/o-kompanii/komplaens-politika/> (дата обращения: 19.02.2022)
11. Политика в области комплаенс ООО «СИБУР» и предприятий ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ» / СИБУР. – 2020. – 5 с. – URL: <https://www.sibur.ru/upload/iblock/0cb/0cb9a34fa21eef5971601f56d8c0624.pdf> (дата обращения: 19.02.2022).
12. Политика компании. Система управления рисками и внутреннего контроля ПАО «НК Роснефть» / Роснефть. – 2015. – 45 с. – URL: https://www.rosneft.ru/upload/site1/document_file/P4-01_P-01_V-2-00.pdf (дата обращения: 19.02.2022).
13. Прасолов В.И., Чешунас А.К. Аутсорсинг комплаенс-процедур как способ оптимизации расходов на комплаенс-функцию // Российский экономический вестник. – 2020. – Т. 2, № 2. – С. 19–24.
14. Электронный документооборот // СИБУР. – URL: <https://www.sibur.ru/procurement/edm/> (дата обращения: 19.02.2022)
15. Этика и соответствие законодательству // ЛУКойл. – URL: <https://lukoil.ru/Sustainability/Ethics> (дата обращения: 19.02.2022).
16. Эффективный комплаенс – залог успешного бизнеса / Deloitte. – 2020. – 22.04. – URL: <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/ru/Documents/legal/russian/legal-compliance-function.pdf> (дата обращения: 06.03.2022)

DIGITALIZATION OF COMPLIANCE CONTROL MECHANISMS IN FUEL AND ENERGY COMPLEX COMPANIES

Aleksander Ishutin

junior researcher of the Department of economics, Institute of Scientific Information for Social Sciences, Russian Academy of Sciences, Master student of the Faculty of Law of the National Research University – Higher School of Economics (Moscow, Russia).

Abstract. The article discusses the problems of digitalization of compliance control mechanisms in fuel and energy complex companies. The relevance of this function is analyzed. Approaches to the definition of the concept of compliance and compliance control are considered. Compliance control mechanisms that are most susceptible to digitalization or implemented mainly in manual mode without the use of digital technologies are identified. The main barriers to digitalization of compliance control mechanisms in Russian fuel and energy companies are considered. The interdependence of the level of digital transformation of the company and the effectiveness of the compliance system functioning in the organization is emphasized.

Keywords: compliance; compliance control; fuel and energy complex; Russia; digitalization.

For citation: Ishutin A.V. Digitalization of compliance control mechanisms in fuel and energy complex companies // Social Novelties and Social Sciences : [electronic journal]. – 2022. – № 1. – Pp. 121–129.

URL: <https://sns-journal.ru/ru/archive/>

DOI: 10.31249/snsn/2022.01.10