

Интернет-журнал «Отходы и ресурсы» <https://resources.today>

Russian Journal of Resources, Conservation and Recycling

2023, Том 10, № s1 / 2023, Vol. 10, Iss. s1 <https://resources.today/issue-s1-2023.html>

URL статьи: <https://resources.today/PDF/02FAOR123.pdf>

DOI: 10.15862/02FAOR123 (<https://doi.org/10.15862/02FAOR123>)

Ссылка для цитирования этой статьи:

Слесарев, Д. К. Влияние коррупционных рисков на экономическую безопасность автомобильного дилерского центра / Д. К. Слесарев // Отходы и ресурсы. — 2023. — Т. 10. — № s1. — URL: <https://resources.today/PDF/02FAOR123.pdf> DOI: 10.15862/02FAOR123

For citation:

Slesarev D.K. Impact of corruption risks on the economic security of an automobile dealership. *Russian Journal of Resources, Conservation and Recycling*. 2023; 10(s1): 02FAOR123. Available at: <https://resources.today/PDF/02FAOR123.pdf>. (In Russ., abstract in Eng.) DOI: 10.15862/02FAOR123

УДК 338

Слесарев Дмитрий Кириллович

ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», Москва, Россия
«Финансовый» факультет
E-mail: Sl_dmitry@mail.ru

Научный руководитель: **Тургаева Аксана Альбековна**

ФГБОУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», Москва, Россия
Доцент Департамента экономической безопасности и управления рисками
Кандидат экономических наук
E-mail: AATurgaeva@fa.ru

ORCID: <https://orcid.org/0000-0002-8374-1706>

РИНЦ: https://www.elibrary.ru/author_profile.asp?id=455538

Влияние коррупционных рисков на экономическую безопасность автомобильного дилерского центра

Аннотация. По мнению автора, коррупция представляет собой одно из самых серьезных явлений, которое может повлиять на устойчивость и успешность организации. Коррупционные риски могут возникать в любой организации, независимо от ее размера и сферы деятельности. Однако, существует ряд мер, которые помогут управлять рисками коррупции и обезопасить организацию.

Одним из первых шагов в управлении коррупционными рисками является проведение анализа и выявление источников коррупции в организации. На этом этапе необходимо оценить все сферы деятельности организации, включая закупки, финансовые операции, взаимодействие с государственными структурами и т. д. На основе этого анализа необходимо разработать план мер по уменьшению рисков коррупции.

Автор считает, что другим важным шагом является создание эффективной системы контроля и мониторинга, которая позволит выявлять и предотвращать возможные случаи коррупции. Эта система может включать в себя мониторинг финансовых операций, аудиторскую проверку и создание дисциплинарной комиссии для рассмотрения возможных случаев коррупции. Также важно проводить регулярное обучение сотрудников организации этике и принципам борьбы с коррупцией.

Одним из сильнейших факторов, которые могут помочь в борьбе с коррупцией, является культура организации. Чем больше сотрудники организации будут осознавать опасность коррупции и ее негативное влияние на бизнес, тем меньше вероятность ее возникновения. Поэтому, создание культуры нулевой терпимости к коррупции должно быть одним из основных приоритетов для каждой организации.

Автор отмечает, что в целом, управление коррупционными рисками является сложным процессом, но его эффективная реализация позволит защитить организацию от возможных негативных последствий. Регулярный мониторинг и анализ коррупционных рисков, создание системы контроля и мониторинга, а также обучение сотрудников — все это поможет создать прочную систему управления коррупционными рисками.

Ключевые слова: коррупционные риски; система контроля; деятельность организации; мониторинг; финансовые операции; культура организации; хозяйствующий субъект

Введение

Коррупция — это явление, которое может оказать негативное влияние на экономическую безопасность организации. Коррупция может привести к серьезным экономическим потерям, ухудшению репутации и доверия со стороны клиентов и партнеров, а также нарушению законодательства.

Коррупционные риски могут возникнуть в любой организации, независимо от ее размеров и сферы деятельности. Поэтому, очень важно, чтобы руководство организации и ее сотрудники понимали, какие меры необходимо принимать для минимизации рисков, связанных с коррупцией.

Важным шагом для борьбы с коррупцией является разработка эффективной политики противодействия коррупции. Такая политика должна включать меры по предотвращению коррупционных проявлений, а также механизмы контроля и обеспечения прозрачности в деятельности организации.

Организации также должны проводить антикоррупционные обучения для своих сотрудников, чтобы они могли распознавать и предотвращать коррупционные схемы. Кроме того, необходимо создать механизмы для сообщения о коррупционных проявлениях внутри организации, чтобы сотрудники могли сообщать о возможных рисках, а руководство могло бы оперативно реагировать на них.

Каждый сотрудник организации также должен понимать свою роль в борьбе с коррупцией. Он должен быть внимателен к потенциальным коррупционным рискам и сообщать о них руководству, чтобы вместе работать над их минимизацией.

Важно подчеркнуть, что борьба с коррупцией — это длительный и сложный процесс, который требует усилий на всех уровнях организации. Однако, если все сотрудники будут действовать сообща, можно добиться результатов в устранении коррупционных рисков и обеспечении экономической безопасности организации.

Таким образом, актуальность работы состоит в том, что понятия коррупции и коррупционных рисков весьма обширны и затрагивают достаточно большое количество областей жизнедеятельности человека. Также коррупционные риски имеют важное значение в системе экономической безопасности не только государства, но и на уровне хозяйствующих субъектов.

Таким образом, цель работы состоит в анализе влияния коррупции и коррупционных рисков на систему экономической безопасности автомобильного дилерского центра ООО «Автогермес».

Объектом является изучение коррупции и коррупционных рисков и их влияние на экономическую безопасность хозяйствующего субъекта.

Предмет исследования — выявление специфических черт коррупции в отношениях между производителем и дилером в автопроме, а также в определении влияния коррупционных рисков на систему экономической безопасности в данной отрасли.

1. Методы и материалы

В рамках исследования было проведено многочисленное исследование литературы, связанной с темой исследования. Это позволило определить наиболее актуальные и значимые аспекты, которые затем были учтены при выборе методов исследования.

В исследовании были использованы методы анализа статистических данных, эмпирический метод, способы графического отображения информации.

Для достижения данной цели в работе были поставлены следующие задачи:

- изучить понятие и сущность коррупции и коррупционных рисков;
- проанализировать влияние коррупционных рисков на экономическую безопасность автомобильного дилерского центра.

Влияние коррупционных рисков на экономическую безопасность рассматривалось в работах: Буслаева С.И. [1], Никодимова И.Ю. [2], Филиппова К.Б. [3], Помузаева А.Е. [4].

2. Результаты и обсуждения

Коррупция, достаточно масштабное явление. Согласно исследованиям, Transparency International за 2021 год, Россия также остается в списке лидирующих стран по восприятию коррупции. Поэтому можно сделать вывод, что в России такой феномен как коррупция имеет место не только на уровне государственного управления, но и на уровне частного сектора экономики. На взгляд автора, в сфере автомобильного бизнеса, это явление также достаточно распространено. И может проявляться не только в отношениях между официальным представителем и производителем, но и внутренней системе автомобильного дилерского центра.

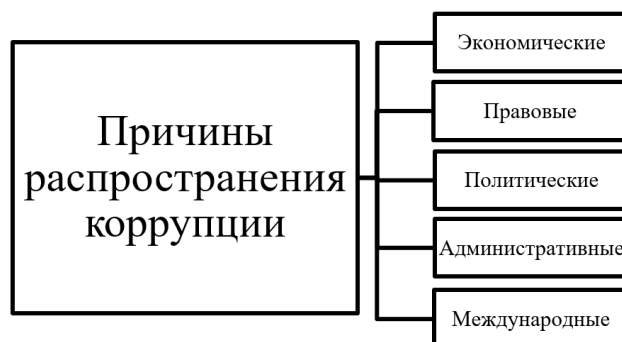


Рисунок 1. Классификация распространения коррупции (составлено автором)

И соответственно, распространение данного феномена имеет достаточно много факторов. На рисунке 1, автором представлены основные причины распространения коррупции в России.

Одной из главных причин распространения коррупции в России, по мнению автора, носит экономический характер. Это в первую очередь выражается в свойственном для России агрессивном предпринимательском климате. В совокупности все эти факторы вынуждают компании частично или полностью уходить в теневой сектор экономики, а также прибегать к решению проблем с помощью коррупции [5].

Также, достаточно важными являются правовые причины распространения этого явления в России. На взгляд автора, эта причина является многофакторной. Во-первых, это слабая и неэффективная судебная система. Т.е. отсутствует должный контроль качества судебных решений. Следовательно, общество и государство лишается инструментария борьбы с данным явлением. Во-вторых, неэффективные действия правоохранительной системы страны относительно предупреждения и борьбы с коррупцией. К этому фактору можно отнести маленькое количество специалистов в правоохранительных органах, которые понимают природу коррупции; недостаточность и неэффективность мер уголовного законодательства, по борьбе с коррупцией; высокий уровень коррумпированности правоохранительных органов.

Далее рассмотрим политические причины. Они представляют собой совокупность государственных, правовых, финансовых и других аспектов.

Также к основным причинам можно отнести административные. Они основываются на отсутствии должного внимания со стороны государства и общества к организации государственного аппарата управления [6].

Международные причины возникновения коррупции, также имеют весомое значение. Ведь международный бизнес достаточно часто использует коррупцию как инструмент проникновения на рынок и дальнейшего закрепления на нем.

Таким образом, коррупция является достаточно многогранной и масштабной проблемой на сегодняшний день, как на уровне национальной экономической безопасности, так и в частном секторе экономики. Это явление влечет за собой возникновение коррупционных рисков, которые непосредственно влияют на состояние системы экономической безопасности компаний. Для того что бы минимизировать данный риск необходимо правильно не только его идентифицировать, но и оценить [7].

Оценка коррупционных рисков играет достаточно значимую роль в системе экономической безопасности любой компании, и, в частности, автором рассмотрен автомобильный дилерский центр. Для построения и сохранения устойчивой системы экономической безопасности в ООО «Автогермес», специальный отдел экономической безопасности, уделяет особое внимание именно управлению коррупционными рисками.

Как уже отмечал автор, для эффективной оценки необходима первоначальная их идентификация. Для того что бы выявить коррупционные риски в деятельности компании необходимо руководствоваться не только имеющейся информацией, а также использовать внутренние и внешние ресурсы.

Оценка коррупционных рисков подразумевает собой определение и разграничение наиболее и наименее вероятных последствий в деятельности компании. Также, при проведении оценки данного риска необходимо наиболее точно определить вероятность их возникновения в финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта или конкретного подразделения.

При оценке коррупционных рисков необходимо придерживаться некоторых правил и стандартов. Во-первых, оценка рисков должна производиться регулярно. Во-вторых, необходимо соблюдать последовательность действий при проведении оценки. В-третьих, на основе полученного анализа разрабатывается карта коррупционных рисков. Которая представляет собой перечень зон повышенного риска, т.е. где наиболее возможно возникновение коррупционных правонарушений. Также в данной карте представлен список должностей, которые в большей степени связаны с зонами повышенного риска. Как правило, это должности, наделенные коррупционно-опасными полномочиями. И по каждой такой сфере предложены меры по минимизации потенциальной опасности. Далее в карте коррупционных рисков представлены некоторые возможные ситуации, где прописаны конкретные выгоды для определенных должностей, в случае наступления коррупционного риска или совершения соответственного правонарушения. И последним этапом разрабатывается комплекс мер по минимизации влияния коррупционных рисков и устранению их последствий [8].

Таким образом, качественная оценка коррупционных рисков является важным элементов при построении системы экономической безопасности автомобильного дилерского центра. Но, помимо этого, для более эффективного обеспечения экономической безопасности необходимо грамотное построение системы управления коррупционными рисками.

Автор подчеркивает, что построение качественной и эффективной системы управления коррупционными рисками является важным факторов в обеспечении экономической безопасности автомобильного дилерского центра.

Управление коррупционными рисками заключается в определении и использовании в практике наиболее эффективных мер по противодействию, предупреждению и минимизации коррупционных правонарушений в компании.

Для построения эффективного управления коррупционными рисками в автомобильном дилерском центре, необходимо выстраивать эту систему в соответствии со следующей последовательностью: во-первых, необходимо выявить коррупционные риски и дать оценку, во-вторых, необходимо построить систему управления этими рисками и, в-третьих, необходимо разработать антикоррупционные программы и планы, а также обеспечить контроль за их реализацией [9].

Таким образом, система управления коррупционными рисками заключается в проведении только разработки мер по минимизации данного вида рисков, но и практической реализации их на практике. Минимизация коррупционных рисков, а также их устранение может осуществляться различными методами, которые можно подразделить на правовые, организационные и профилактические.

Каждая компания имеет право построить систему антикоррупционного комплаенс контроля в качестве системы управления коррупционными рисками. У данной системы есть свои особенности, а также положительные и отрицательные аспекты [10]. В таблице 1 приведены этапы построения системы антикоррупционного комплаенс-контроля.

Таблица 1

Этапы построения антикоррупционного комплаенс-контроля

Этап 1	Определение ответственного подразделения
Этап 2	Разработка и внедрение антикоррупционной политики
Этап 3	Выявление наиболее рискованных для бизнеса процессов
Этап 4	Обучение сотрудников
Этап 5	Комплаенс-аудит и оценка результатов проведенной работы

Составлено автором

Далее автором рассмотрены основные вопросы реализации названных этапов:

1. На первом этапе определяют ответственное подразделение. Это является одним из основополагающих звеньев системы комплаенс контроля. В дилерском центре, за реализацией функций антикоррупционного комплаенс-контроля следит отдельный специальный отдел. В более мелких компаниях комплаенс контроль входит в функционал финансового или юридического отделов, или комплаенс-офицером. К основным функциям отдела антикоррупционного комплаенс-контроля входит консультирование сотрудников автомобильного дилерского центра по вопросам предотвращения коррупционных рисков ситуаций. Среди прочего отдел направлен на проведение коррупционных тренингов, которые позволяют сотрудникам более полно ознакомиться с проблемами, связанными с коррупцией, и научиться их предотвращать. Кроме того, отдел занимается контролем за соблюдением контрагентами антикоррупционной политики компании, которая подразумевает соблюдение высоких стандартов этики и профессионализма. Для борьбы и снижения коррупционных рисков отдел разрабатывает и вводит в действие меры, которые направлены на создание надежной защиты от коррупции и на укрепление доверия к компании как к надежному партнеру.

2. Второй этап основан на разработке и внедрении антикоррупционной политики. Этот этап имеет серьезное значение в обеспечении экономической безопасности автомобильного дилерского центра при минимизации коррупционных рисков. Антикоррупционная политика представляет собой локальный нормативный документ, а также служит основным инструментом для регулирования отношений при противодействии коррупции и минимизации коррупционных рисков компании. Как автор уже отмечал выше, в автомобильном дилерском центре разработкой этой политики занимается отдел антикоррупционного комплаенс-контроля.

3. На третьем этапе выделяют наиболее рискованные процессы в деятельности дилерского центра. Т.е. для каждого бизнес-процесса выделяют «критические точки», и составляют подробное описание возможных коррупционных рисков. На основании этого анализа, соответствующий отдел создает «карту коррупционных рисков».

4. Четвертый этап заключается в обучении сотрудников. Как правило, проводятся специальные семинары на тему ответственности за коррупционные правонарушения. Эффективно зарекомендовало себя обучение в интерактивной форме, например, проведение бизнес-игр, решение различных кейсов или проведение мастер-классов. Совокупность всех этих методов развивает и формирует корпоративную культуру компании.

5. Пятый этап: комплаенс-аудит и оценка результатов проведенной работы. Комплаенс-аудит — это процесс проверки соответствия деятельности компании законодательным нормам, стандартам, внутренним политикам и процедурам. Целью комплаенс-аудита является выявление нарушений и рисков в работе компании и предложение рекомендаций для их устранения.

Оценка результатов проведенной работы — это анализ выполненных задач и достижений в рамках проекта или деятельности компании. Целью оценки является определение эффективности работы и выявление возможных улучшений.

Комплаенс-аудит и оценка результатов проведенной работы — это два важных инструмента, которые помогают компаниям повышать качество работы и достигать поставленных целей. Они позволяют выявлять проблемы и риски, предложить рекомендации для их устранения и определить эффективность работы [11].

Комплаенс-аудит помогает компаниям установить, соответствует ли их деятельность законодательным нормам, стандартам, внутренним политикам и процедурам. Это позволяет выявлять нарушения и риски, которые могут привести к юридическим проблемам, штрафам или угрозам безопасности. Предложенные рекомендации помогают устранить эти проблемы и защитить компанию от потенциальных угроз [12].

Оценка результатов проведенной работы позволяет компаниям определить, были ли поставленные цели достигнуты, а также выявить возможности для улучшения. Это может включать анализ бизнес-процессов, обучения сотрудников, технологических изменений и других факторов. Оценка результатов помогает компаниям понять, какие действия нужно предпринять, чтобы улучшить свою эффективность и достичь более высоких результатов [13].

Таким образом, мы видим, что грамотное построение системы управления коррупционными рисками, является неотъемлемой частью обеспечения экономической безопасности в автомобильном дилерском центре «Автогермес». Наиболее эффективной системой управления коррупционными рисками является построение и управление антикоррупционным комплаенс-контролем. Данная система представляет собой совокупность нескольких методов минимизации и управления коррупционными рисками.

Выводы

На сегодняшний день нет единого понятия коррупционного риска. Если систематизировать и объединить существующие определения, то автор считает возможным сформулировать понятие следующим образом: под коррупционным риском понимают возможность появления коррупционных отношений и наступления негативных последствий, связанных с ней.

Для обеспечения экономической безопасности важно не только понимать, что такое коррупция и коррупционные риски, но масштабы и последствия коррупции в стране. Россия входит в топ-50 самых коррумпированных стран, согласно исследованиям Transparency International. Следовательно, можно предположить, что коррупция присутствует не только в органах власти, но и в частном секторе экономики, а также и в повседневной жизни.

Именно поэтому, в автобизнесе в России необходимо уделять особое внимание коррупционным рискам. Для того что бы минимизировать их влияние на систему экономической безопасности автомобильного дилерского центра ООО «Автогермес» необходимо грамотно не только идентифицировать данный вид риска, но и оценить. Таким образом, оценка коррупционных рисков является важным элементов построения и функционирования системы экономической безопасности автомобильного дилерского центра. Но, помимо этого, для более эффективного обеспечения экономической безопасности в ООО «Автогермес» необходимо построение системы управления коррупционными рисками. Наиболее эффективной системой управления коррупционными рисками является построение и управление антикоррупционным комплаенс-контролем. Данная система представляет собой совокупность нескольких методов минимизации и управления коррупционными рисками.

Совокупность противодействия, управления и минимизации коррупционным рискам в автомобильном дилерском центре ООО «Автогермес» регулируется Российским законодательством, международными договорами и стандартами, а также локальным правовым актом, т. е. антикоррупционной политикой компании.

В ООО «Автогермес» система управления рисками включает в себя антикоррупционную политику, мониторинг финансовой отчетности, разработку карты коррупционных рисков, проведение аудита антикоррупционной комплаенс-системы, а также

разработку и введение изменений или дополнения в антикоррупционную политику автомобильного дилерского центра при снижении эффективности применяемых мер.

ЛИТЕРАТУРА

1. Буслаев С.И., Прасолов В.И. Оценка коррупционных рисков в деятельности хозяйствующего субъекта // МИР (Модернизация. Инновации. Развитие). — 2017. — № 1(29).
2. Никодимов И.Ю., Никодимова К.И., Новикова Н.Г. Зоны коррупционных рисков // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. — 2015. — № 6–1.
3. Филиппов К.Б., Барабаш О.В. Снижение рисков экономической безопасности, связанных с коррупционными проявлениями: юридико-лингвистические аспекты // Известия ВУЗов. Поволжский регион. Общественные науки. — 2016. — № 1(37).
4. Помазуев А.Е. Коррупционные риски: понятие и значение для механизма противодействия коррупции // Электронное приложение к Российскому юридическому журналу. — 2016. — № 2. — С. 62–69.
5. Никодимова К.И., Никодимов И.Ю., Новикова Н.Г. Оценка коррупционных рисков // Проблемы экономики и юридической практики. — 2015. — № 3. — С. 243–246.
6. Прокументов Л.М., Добрусина М.Е., Набеева Н.Г. Коррупционные риски: классификация, оценка и меры, направленные на их предотвращение // Вестник Томского государственного университета. — 2019. — № 445. — С. 210–216.
7. Клим А.М. Коррупционные риски: понятие, сущность, классификация // Вопросы криминологии, криминалистики и судебной экспертизы. — 2016. — № 1. — С. 7–11.
8. Дементьева И.Н. Исследование коррупционных рисков в региональных органах государственной власти // Проблемы развития территории. — 2012. — Т. 58. — № 2. — С. 75–85.
9. Порезанова Е.В. Коррупционные риски в системе государственных закупок в России // Известия Саратовского университета. Новая серия. Серия Экономика. Управление. Право. — 2015. — Т. 15. — № 4. — С. 363–367.
10. Новоселов К.В. Профилактика коррупционных рисков в системе обеспечения экономической безопасности бюджетно-налоговых отношений // Инновационное развитие экономики. — 2020. — № 6. — С. 331–336.
11. Гордеев Д.С. Коррупция и ее влияние на экономическую безопасность России // Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения. — 2021. — С. 318–324.
12. Алексеев С.Л. Мониторинг экономической безопасности субъекта Российской Федерации методами антикоррупционного контроля // Вестник НЦБЖД. — 2021. — № 1. — С. 53–60.
13. Буянова Н.С. Влияние коррупционных факторов на экономическую безопасность России // Современные подходы к противодействию коррупции: тренды и перспективы. — 2019. — С. 201–203.

Slesarev Dmitry Kirillovich

Financial University under the Government of the Russian Federation, Moscow, Russia
E-mail: SI_dmitry@mail.ru

Academic adviser: **Turgaeva Aksana Al'bekovna**

Financial University under the Government of the Russian Federation, Moscow, Russia
E-mail: AATurgaeva@fa.ru

ORCID: <https://orcid.org/0000-0002-8374-1706>

RSCI: https://www.elibrary.ru/author_profile.asp?id=455538

Impact of corruption risks on the economic security of an automobile dealership

Abstract. According to the author, corruption is one of the most serious phenomena that can affect the sustainability and success of an organization. Corruption risks can arise in any organization, regardless of its size and scope of activity. However, there are a number of measures that will help manage the risks of corruption and secure the organization.

One of the first steps in managing corruption risks is to analyze and identify sources of corruption in an organization. At this stage, it is necessary to evaluate all areas of the organization, including procurement, financial transactions, interaction with government agencies, etc. Based on this analysis, it is necessary to develop a plan of measures to reduce the risks of corruption.

The author believes that another important step is the creation of an effective control and monitoring system that will identify and prevent possible cases of corruption. This system may include the monitoring of financial transactions, auditing and the establishment of a disciplinary commission to review possible cases of corruption. It is also important to conduct regular training of employees of the organization in ethics and principles of combating corruption.

One of the strongest factors that can help in the fight against corruption is the culture of the organization. The more the employees of an organization are aware of the danger of corruption and its negative impact on business, the less likely it is to occur. Therefore, creating a culture of zero tolerance for corruption should be one of the top priorities for every organization.

The author notes that in general, corruption risk management is a complex process, but its effective implementation will protect the organization from possible negative consequences. Regular monitoring and analysis of corruption risks, the creation of a control and monitoring system, as well as employee training — all this will help to create a solid corruption risk management system.

Keywords: corruption risks; control system; organization's activities; monitoring; financial operations; organization culture; business entity