



ISSN: 2310-4503



МАТЕРІАЛИ IV МІЖНАРОДНОЇ НАУКОВО- ПРАКТИЧНОЇ КОНФЕРЕНЦІЇ

**"АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ ТА ПЕРСПЕКТИВИ
РОЗВИТКУ ЕКОНОМІКИ В УМОВАХ
ГЛОБАЛЬНОЇ НЕСТАБІЛЬНОСТІ"**



МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ МИХАЙЛА ОСТРОГРАДСЬКОГО
Вроцлавський економічний університет (Польща)
Державний університет Люблінська політехніка (Польща)
Євразійський національний університет ім. Л.М. Гумільова (Казахстан)
Балтійська міжнародна академія (Латвія)
Дагестанський державний університет, філіал в м. Дербенте (Дагестан)
Барановицький державний університет (Білорусія)
Філія ФДБОУ ВО «Московський державний університет технологій і управління
ім. К. Г. Разумовського (Башкортостан)
Уральський інститут економіки, управління і права (Росія)
Російський економічний університет імені Г.В. Плеханова (Росія)

КАФЕДРА ФІНАНСІВ І КРЕДИТУ

МАТЕРІАЛИ

IV МІЖНАРОДНОЇ НАУКОВО-ПРАКТИЧНОЇ КОНФЕРЕНЦІЇ
"Актуальні проблеми та перспективи розвитку економіки в умовах
глобальної нестабільності"
(посвідчення № 630 від 07.10.2016 р.)

МАТЕРИАЛЫ

IV МЕЖДУНАРОДНОЙ НАУЧНО-ПРАКТИЧЕСКОЙ КОНФЕРЕНЦИИ
"Актуальные проблемы и перспективы развития экономики в условиях
глобальной нестабильности"
(свидетельство № 630 від 07.10.2016 р.)

MATERIALS

IV INTERNATIONAL SCIENTIFIC AND PRACTICAL CONFERENCE
«Actual problems and prospects of economics in the context
of global instability»

1-2 грудня

Кременчук – 2016

УДК 330.34 «313» : 338.124.4 (100)
ББК 65.013.5-971
ISSN: 2310-4503

Рекомендовано до друку вченою радою Кременчуцького національного університету імені Михайла Остроградського, протокол № 4 від 24 листопада 2016 року

Редакційна колегія:

А. О. Касич – доктор економічних наук (відповідальний редактор);
С. В. Дідур – доктор економічних наук;
В.І. Глухова – кандидат економічних наук;
Л. П. Шаповал – кандидат економічних наук;
Л.М. Хоменко – кандидат економічних наук;
І.В. Ховрак – кандидат економічних наук;
О.В. Волошина – старший викладач

Адреса редакції:

39600, м. Кременчук, вул. Першотравнева, 20
Тел. (05366) 2-42-90

Матеріали надруковано в авторській редакції

Матеріали IV Міжнародної науково-практичної конференції "Актуальні проблеми та перспективи розвитку економіки в умовах глобальної нестабільності", 1 – 2 грудня 2016 р. – Кременчук, 2016 – 511 с.

ISSN: 2310-4503

У збірці представлено результати дослідження актуальних питань економічного розвитку систем в умовах глобальної нестабільності. Розкрито напрямки розвитку фінансово-кредитного механізму сталого розвитку суб'єктів господарської діяльності. Визначено джерела, механізми, проблеми та перспективи інноваційного розвитку підприємств. Окреслено проблеми та перспективи розвитку бухгалтерського обліку, аналізу, менеджменту та маркетингу у контексті Європейської інтеграції. Розкрито актуальні питання в сфері міжнародної економіки та зовнішньоекономічної діяльності. Визначено особливості та основні тенденції розвитку фінансових ринків, а також правове забезпечення економічних процесів.

УДК 330.34 «313» : 338.124.4 (100)
ББК 65.013.5-971
ISSN: 2310-4503

© Кременчуцький національний університет
імені Михайла Остроградського, 2016

УДК 657.6

Галкина М.Н.

Полесский государственный университет, г. Пинск

КОМПАЕНС КОНТРОЛЬ КАК ИНСТРУМЕНТ И ФУНКЦИЯ СИСТЕМЫ КОРПОРАТИВНОГО КОНТРОЛЯ

В контрольную и аналитическую практику корпораций все активнее внедряются современные методы контроля. Одним из них является комплаенс- контроль, который выступает объектом анализа и применяется в различных областях деятельности, однако его роль и место непосредственно в сфере корпоративного управления в настоящее время не достаточно изучены. Комплаенс больше характерен для зарубежных компаний, активно внедряется в практику корпораций с участием

иностранного капитала в России. Следует отметить, что в настоящее время в Республике Беларусь нет корпораций, в которых функционирует комплаенс-контроль. В нашей стране его внедрили только банки.

Рассмотрим сущность категории «комплаенс-контроль» по мнению различных авторов в научной и практической среде.

Слово «комплаенс» заимствовано из английского языка и в переводе означает «соответствие». Согласно Оксфордскому словарю английского языка означает «действие в соответствии с запросом или указанием; повиновение».

По мнению автора Осипова А. В «комплаенс-контроль - самостоятельная деятельность, осуществляемая в коммерческих банках, по определению, оценке, консультированию, отслеживанию и сообщению о комплаенс-рисках банка» [2].

Как считает Стражев В. И. «комплаенс-контроль это внутренний контроль над соответствием деятельности банка на финансовых рынках требованиям действующего законодательства».

По определению, данному Шулековским В. В. «комплаенс-контроль - способность действовать в соответствии с инструкциями, правилами и специальными требованиями».

Бондаренко Ю. определяет комплаенс как «неотъемлимую часть корпоративной культуры компании, при которой выполнение каждым сотрудником своих должностных обязанностей, должно соответствовать стандартам законности и добросовестности, установленным компанией для ведения своей деятельности»[1].

Автор Шуховой Т. В. считает, что «комплаенс-контроль - внимание к соблюдению законодательства и корпоративного регулирования, и вопросам установления надлежащего контроля».

На основе обобщения разных подходов к определению сущности комплаенс контроля, сформулируем сущность комплаенс контроля следующим образом: «комплаенс- контроль - это совокупность процедур, процессов, регламентирующих соответствие деятельности корпорации требованиям действующего законодательства».

Таким образом, корпоративный комплаенс - это универсальная система управления рисками, которая обеспечивает соответствие деятельности корпорации требованиям государственных органов, соответствие нормам права, правилам, рекомендациям и стандартам, регламентирующим деятельность корпорации.

Мы выделили основные, на наш взгляд, области комплаенса в корпорациях, которые представлены на рисунке 1.

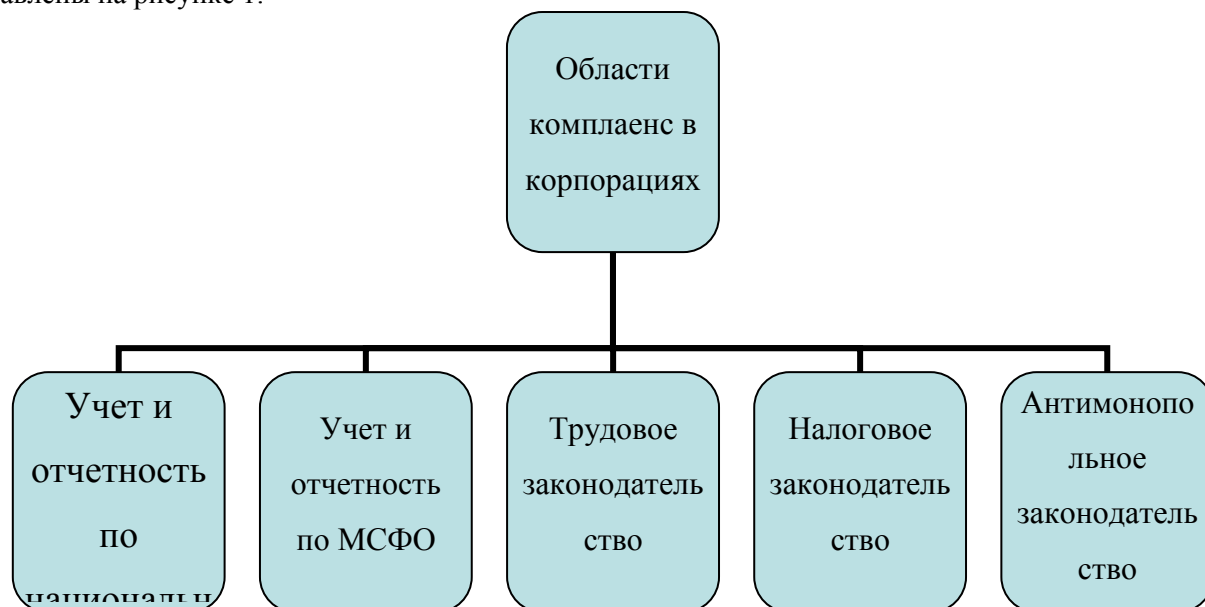


Рис 1. Области комплаенс в корпорациях

Для того, чтобы организовать функционирование системы комплаенс в корпоративных структурах необходимо обеспечить: организационные элементы системы комплаенс; применение информационных систем и информационных технологий в области комплаенс; предоставление отчетности по вопросам комплаенс; процедуры комплаенс; распределение функций и комплаенс-рисков; области применения комплаенс процедур; наличие экспертов и комплаенс - контролеров;

мониторинг за изменениями правил и норм комплаенс; внедрение комплаенс культуры в работу компании; наличие аудита по комплаенс; карту рисков комплаенс, оценку этих рисков и анализ возможного воздействия на деятельность организации.

Таким образом, резюмируя вышесказанное, мы можем констатировать, что комплаенс - контроль в корпорациях является эффективным инструментом корпоративного контроля, целью которого будет сведение к минимуму риска финансовых потерь, а также потери доверия инвесторов, акционеров, партнеров, клиентов.

Список использованных источников

1. Бондаренко Ю. Эффективное управление комплаенс-рисками: системный подход и критический анализ // Корпоративный юрист.2008.№6
2. Осипов А.В. Некоторые аспекты этимологии термина «комплаенс-контроль» в банковском праве//Банковское право.-2006.-№6.-с.19-20