

Порядок сертификации юридических лиц

Порядок сертификации юридических лиц проводится с учетом действующей в организации системы внутреннего контроля и управления рисками и предусматривает следующие этапы: Комплаенс-аудит - оценка степени соответствия действующей системы комплаенс или существующих в организации ее элементов международным требованиям и нормам комплаенса, требованиям нормативно-правовых актов РФ, а также готовность организации к прохождению сертификационного аудита.

В ходе первого этапа комплаенс проверки осуществляется:

- правовой комплаенс- аудит,
 - финансовый комплаенс-аудит,
 - анализ рисков в деятельности организации,
- проводится анализ бизнес-процессов, регулирующих документов, внутренних политик, действующих процедур контроля, стандартов, регламентов, процедур.

Предусматривается проведение при необходимости внутренних проверок и экспертиз для установления фактов мошенничества, коррупции, финансовых и других злоупотреблений.

Основными задачами комплаенс-аудита первого этапа являются:

- проведение аудита эффективности, оценка адекватности системы комплаенс или существующих в организации ее элементов стратегическим целям развития организации, обеспечению результативного и рационального использования активов компании в проектах и программах организации;
- проведение аудита системы внутреннего контроля на базе ситуационного моделирования, позволяющего оценить адекватность применяемых методов управления и контроля деятельности организации, соответствия их действующим нормам и требованиям национальных и международных регуляторов, в том числе с учётом расширения или изменения масштабов бизнеса.

В результате проведения комплаенс-аудита выдается Заключение сертификационного центра, содержащее:

- анализ степени адекватности ключевых элементов системы комплаенс, и соответствия их требованиям национальных и международных регуляторов, а также передовым российским и зарубежным практикам в области комплаенс;
- формирование ключевых рекомендаций по программе совершенствования системы

комплаенс с учетом идентифицированных в ходе аудита факторов успеха и проблемных областей;

- формирование практических базовых рекомендаций по развитию корпоративной методологии оценки комплаенс-рисков, позволяющей организации самостоятельно осуществлять мониторинг системы комплаенс в условиях динамично изменяющейся среды деятельности.

Возможные дополнительные направления комплаенс-аудита, учитывающие специфику деятельности организации, могут быть следующие:

- антикоррупционный комплаенс (проверка наличия «адекватных процедур» в организации соответствующих требованиям антикоррупционного законодательства России, Европейского Союза, законов США «О коррупции за рубежом» (FCPA) и Великобритании «О взяточничестве» (UKBA), имеющих экстерриториальное распространение;
- комплаенс соответствия требованиям, вытекающим из статуса компании и сферы ее деятельности;
- комплаенс в области регулирования ценных бумаг;
- финансовый и инвестиционный комплаенс;
- комплаенс по вопросам корпоративного управления;
- комплаенс в области противодействия мошенничеству и проведения внутренних расследований;
- комплаенс в соответствии с требованиями кредиторов и рейтинговых агентств;
- комплаенс в сфере обеспечения информационной безопасности;
- комплаенс в сфере защиты объектов интеллектуальной собственности.

Расчетная продолжительность начального этапа составляет до 45 рабочих дней. Стоимость работ рассчитывается, исходя из количества привлекаемых специалистов, в зависимости от уровня вовлечения их в реальные бизнес-процессы, реально затраченного ими времени.

По завершении комплаенс-аудита, при соответствии организации требованиям Стандарта в области комплаенс, выдается сертификат установленного образца.

Вышеизложенные мероприятия в совокупности обеспечат:

- повышение уверенности акционеров и руководства компании в защищенности их интересов от ущерба и правовой ответственности, возможных при нарушении профессиональных, финансово-экономических, информационных, этических и иных норм и стандартов в её деятельности;
- эффективное решение задач корпоративного управления (сохранение и преумножение акционерной стоимости, защита прав акционеров);

- повышение прозрачности, открытости деятельности компании и, как следствие, положительная оценка и бенефиты для компании в части, зависящей от сторонних государственных и частных структур (включая зарубежные);
- предотвращение комплаенс-рисков, защита организации от противоправных действий со стороны сотрудников организации и контрагентов, защита от потери деловой репутации, мошенничества, коррупции, недружественного поглощения и др.;
- эффективно и правомерно контролируемое перераспределение полномочий, делегирование ответственности (дочерним компаниям, топ-менеджерам и специалистам компании);
- повышение инвестиционной привлекательности организации.