

---

## **ВНЕДРЕНИЕ КОМПЛАЕНСА В РЕГИОНАЛЬНЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРОЦЕССЫ**

---

**Рогова Татьяна Николаевна**, канд. экон. наук

Ульяновский государственный технический университет, ул. Северный Венец, 32,  
Ульяновск, Россия, 432027; e-mail: t.rogova@ulstu.ru

*Цель:* важной проблемой, с которой сталкиваются регионы, является создание условий для интенсификации экономического роста и достижения экономической эффективности. В данной статье представлено теоретическое обоснование применения комплаенса в социально-экономической системе, который приобретает все большую актуальность в России. *Обсуждение:* автором описывается сущность комплаенса и обосновывается необходимость его применения на уровне региональной экономики как инструмента обеспечения эффективного функционирования хозяйствующих субъектов в условиях конкурентной среды. Показано место комплаенса в системе управления. Приведены примеры его применения. *Результаты:* в заключение предложена методика по формированию системы управления региональной экономикой с учетом комплаенса и даны рекомендации по расчету эффективности ее использования.

**Ключевые слова:** комплаенс, региональная экономика, социально-экономическая система.

### **1. Введение**

В настоящее время большое значение приобретают исследования в области поиска эффективных путей развития регионов. Речь идет о внедрении новых методик ведения бизнеса, об обеспечении конкурентоспособности региональных экономик, о привлечении инвестиций, об инновационной активности.

Региональная экономика определяется совокупностью хозяйственных связей, возникающих на определенной территории, характеризующейся наличием разнородных ресурсов в виде производительных сил и производственных отношений, а также аппарата управления. Ее главной целью является обеспечение выживаемости и устойчивого развития социально-экономической системы в долгосрочной перспективе путем рационального использования ресурсов и достижения преимуществ в конкурентной среде. Способы достижения этой цели становятся все более изощренными, они должны быть актуальными и отражать реалии жизни.

## 2. Обзор публикаций по проблеме

В условиях рыночной экономики именно конкуренция способна привести систему в равновесие и обеспечить максимизацию прибыли при минимальных издержках. Здесь возникает проблема ограниченности ресурсов и, следовательно, их эффективного распределения между конкурентами.

В. Парето определил критерий эффективного распределения (получивший название Парето-оптимальность, эффективный по Парето) следующим образом: ресурсы можно считать эффективно (оптимально) распределенными, когда ни один участник рынка не сможет улучшить своего положения, не ухудшив тем самым положения других [3]. Конкуренция в свою очередь выступает основой эффективного распределения.

По мнению В.И. Видяпина и М.В. Степанова, конкуренции присуща концентрация производства в наиболее перспективных для рынка регионах [6]. На примере регионов Приволжского федерального округа можно вычислить степень концентрации рынка, используя индекс Герфиндаля. Он вычисляется по формуле [6]:

$$H = S_1^2 + S_2^2 + \dots + S_n^2, \quad (1)$$

где  $H$  – индекс Герфиндаля;  $S_1, S_2, S_n$  – доли регионов (суммируются в порядке убывания).

В таблице показаны доли регионов по оптовому товарообороту в общем объеме товарооборота ПФО.

Таблица

Доля оптового товарооборота регионов ПФО в 2012 г., %

Регион	Доля оптового товарооборота, %
Приволжский федеральный округ	100
Республика Татарстан	16,2
Пермский край	15,6
Нижегородская область	12,6
Республика Башкортостан	12,5
Самарская область	12
Удмуртская Республика	6,9
Саратовская область	5,8
Кировская область	3,9
Пензенская область	3,7
Оренбургская область	3,1
Чувашская Республика	2,8
Ульяновская область	2,6
Республика Марий Эл	1,2
Республика Мордовия	1,1

Источник: таблица составлена автором по [7].

Подставляя значения таблицы в формулу (1), получим следующий результат:

$$H = 16,2^2 + 15,6^2 + 12,6^2 + 12,5^2 + 12^2 + 6,9^2 + 5,8^2 + 3,9^2 + 3,7^2 + 3,1^2 + 2,8^2 + 2,6^2 + 1,2^2 + 1,1^2 = 1101,82.$$

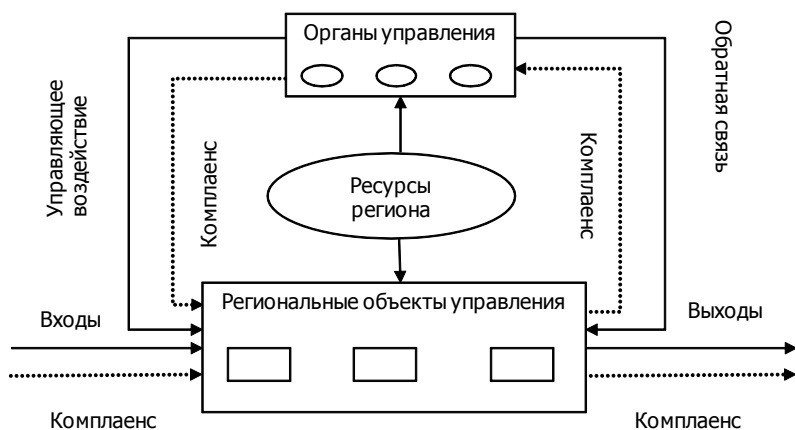
Концентрация рынка с индексом Герфиндаля менее 1000 является низкой. Если значение индекса более 1800, это говорит о высокой концентрации рынка [3]. Как видим, ПФО представляет собой рынок со средней концентрацией ( $H=1101,82$ ), при этом на пять регионов (Республика Татарстан, Самарская область, Нижегородская область, Пермский край и Республика Башкортостан) приходится 68,9% всего оптового товарооборота ПФО.

Таким образом, следует констатировать, что преобладающее большинство регионов ПФО на данном этапе не добились существенного преимущества на конкурентном межрегиональном рынке.

В связи с этим применительно к экономике региона можно предложить методику комплаенса. Ее суть состоит в организации процессов и связей регионального и межрегионального уровня в соответствии с определенными правилами и процедурами, что позволит добиться качественных и количественных показателей эффективности функционирования экономики региона и будет являться залогом успешного будущего социально-экономической системы [1]. Комплаенс можно представить как процесс, который сопровождает любую производственно-хозяйственную и коммерческую деятельность, внося в нее упорядоченность и согласованность интересов сторон.

На данном этапе еще не сложилось общепризнанного определения этого термина, который происходит от английского слова «compliance», что в переводе означает соответствие чему-либо. Комплаенс можно представить как подфункцию управления, которая пронизывает все процессы, происходящие внутри и вовне социально-экономической системы.

Системный подход к управлению развитием региона представлен в работе Невейкиной Н.В. [5]. Необходимость управления и контроля социально-экономических процессов в регионе обосновывается в публикации Ткачевой Л.Е. и Горностаевой Ж.В. [8]. На рисунке показано место комплаенса в управленческой системе.



*Конкурентная (предпринимательская) среда*

Рис. Место комплаенса в управлении социально-экономической системой

Согласно рисунку, любое управляющее воздействие должно сопровождаться комплаенсом, главная цель которого – сведение к минимуму рисков, которые могут появиться при осуществлении предпринимательской деятельности. Кроме того, все процессы на входе в систему и на выходе из нее также происходят с использованием комплаенса, который дополняет функцию контроля и носит превентивный характер.

### **3. Обсуждение результатов**

Понимание сущности комплаенса должно сформироваться у каждого субъекта экономической деятельности. Вот почему необходимо, чтобы это явление стало частью мышления, вошло в повседневный обиход как часть предпринимательской и управленческой философии. В этом смысле комплаенс органично вписывается в институциональную экономику как своего рода регулятор поведения контрагентов при заключении сделок и соглашений, а также как инструмент контроля со стороны органов власти.

В пользу распространения комплаенса говорит деятельность Национальной ассоциации комплаенс (НАК), созданной 1 июня 2012 г. в Москве. К целям этой некоммерческой организации относятся: «содействие развитию и широкому практическому использованию современных средств и методов комплаенс», «оказание консультационного и методического сопровождения при внедрении корпоративных систем комплаенс в организациях и компаниях», «консолидация усилий ученых, специалистов и практиков в области комплаенс, обмен идеями и опытом, формирование передовой методологической базы в области комплаенс» и другие [4].

В российской практике комплаенс получает все большее распространение. Так, в ОАО «КАМАЗ» была принята комплаенс-политика [2]. Основными направлениями данной политики на предприятии выступают противодействие коррупции, а также соблюдение не только международного и российского законодательства, но и внутриорганизационных нормативных документов. Так, относительно локальных нормативных актов следует отметить, что, согласно статье 22 Трудового кодекса Российской Федерации (ТК РФ), «работодатель обязан соблюдать трудовое законодательство и иные нормативные правовые акты, содержащие нормы трудового права, локальные нормативные акты... знакомить работников под роспись с принимаемыми локальными нормативными актами, непосредственно связанными с их трудовой деятельностью» [9]. В статье 13 ТК РФ говорится, что «принимаемые работодателем локальные нормативные акты действуют в отношении работников данного работодателя независимо от места выполнения ими работы» [9]. Поэтому комплаенс-политика в ОАО «КАМАЗ» с ее постулатами является положительным примером для других хозяйствующих субъектов, так как она подразумевает ведение бизнеса не только в соответствии с принципами законности и правомерности, но и этичности.

Применительно к региональной экономике внедрение комплаенса можно представить как последовательную смену следующих этапов:

1) Осознание необходимости внедрения комплаенса. Оно исходит из понимания актуальности и насущности применения данного инструмента при регулировании экономических процессов.

2) Формирование экспертной группы из числа представителей бизнеса, власти и научного сообщества по выявлению и прогнозированию влияния комплаенса на результативность функционирования социально-экономической системы.

3) Проведение исследования и анализа результатов.

4) Формулирование Общерегionalной концепции комплаенса, конкретизированной в Политиках комплаенса в различных организациях, включая региональный аппарат управления.

5) Внедрение комплаенса путем назначения уполномоченных лиц и наделения их соответствующими правами. Реализация данного этапа может состоять в создании комплаенс-служб или передаче менеджерам уже существующих структур дополнительных полномочий в области комплаенса.

6) Постоянное совершенствование деятельности комплаенс-служб.

Результативность применения данной методики можно рассчитывать по представленным ниже показателям эффективности:

1) коммерческая эффективность – прирост прибыли в настоящем периоде, определяемый вложением инвестиций в прошлом периоде. Показатель определяется по формуле:

$$\mathcal{E}_k = \frac{П_2 - П_1}{I_1} \cdot 100, \quad (2)$$

где  $\mathcal{E}_k$  – коммерческая эффективность;  $П_1, П_2$  – прибыль в прошлом и настоящем периоде соответственно;  $I_1$  – инвестиции в прошлом периоде.

2) бюджетная эффективность – темп роста налоговых поступлений в бюджеты всех уровней в динамике, определяемый по формуле:

$$\mathcal{E}_б = \frac{H_2}{H_1} \cdot 100, \quad (3)$$

где  $\mathcal{E}_б$  – бюджетная эффективность;  $H_1, H_2$  – налоговые поступления в бюджет в прошлом и настоящем периоде соответственно.

3) социальная эффективность – рост среднедушевых доходов, рассчитываемый по формуле:

$$\mathcal{E}_c = \frac{D_2}{D_1} \cdot 100, \quad (4)$$

где  $\mathcal{E}_c$  – социальная эффективность;  $D_1, D_2$  – среднедушевые доходы населения в прошлом и настоящем периоде соответственно.

4) экономическая эффективность предлагается определять коэффициентом эластичности ВРП по объему инвестиций, который показывает, на сколько процентов увеличится ВРП региона при росте объема инвестиций на 1%, и определяется по формуле:

$$\mathcal{E}_3 = \frac{B_2 - B_1}{B_2} \cdot \frac{I_2}{I_2 - I_1} \cdot 100, \quad (5)$$

где  $\mathcal{E}_3$  – экономическая эффективность;  $B_1, B_2$  – валовый региональный продукт в прошлом и настоящем периоде соответственно.

#### 4. Заключение

Следует подчеркнуть, что комплаенс не подразумевает сиюминутной отдачи, он рассчитан на долгосрочную перспективу и, на наш взгляд, носит подкрепляющий характер как дополнительный инструмент реализации стратегии развития региона и его хозяйствующих субъектов. При этом его применение совместно с другими мероприятиями способно дать синергетический эффект по достижению экономического роста и развития и переходу от действительного состояния социально-экономической системы к желаемому.

#### Список источников

1. Кириллова О.С. *Комплаенс в системе налогового администрирования. Налоговые системы. Методология развития: монография для магистрантов, обучающихся по программам «Налоги и налогообложение», «Финансы и кредит»*, под ред. И.А. Майбунова, Ю.Б. Иванова. Москва, ЮНИТИ-ДАНА, 2012, с. 261-270.
2. *Комплаенс-политика Группы компаний ОАО «КАМАЗ»*. Доступно: <http://www.kamazleasing.ru/about/compliance/compliance-policy>. (дата обращения: 27.08.2014)
3. Курс экономической теории: учебник. Киров, «АСА», 2005. 832 с.
4. Национальная ассоциация комплаенс. Доступно: <http://www.compliance.su/right-column-newsflash/kto-mi>. (дата обращения: 27.08.2014)
5. Невейкина Н.В. Основные элементы механизма управления развитием региона на базе характеристик региона как системы. *Современная экономика: проблемы и решения*, 2014, no. 4 (52), с. 162-170.
6. *Региональная экономика: учебник*, под ред. В.И. Видяпина и М.В. Степанова. Москва, ИНФРА-М, 2008. 666 с.
7. Регионы России. Социально-экономические показатели. 2012: Стат. сб. Москва, Росстат, 2013. 990 с. Доступно: [http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat\\_main/rosstat/ru/statistics/publications/catalog/doc\\_1138623506156/](http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/publications/catalog/doc_1138623506156/) (дата обращения: 27.08.2014)
8. Ткачева Л.Е., Горностаева Ж.В. Роль региональных органов власти в процессе управления развитием бизнеса в регионе. *Современная экономика: проблемы и решения*, 2010, no. 12 (12), с. 40-47.
9. Трудовой кодекс Российской Федерации: Федер. закон Рос. Федерации от 30 декабря 2001 г. №197-ФЗ. (в ред. Федер. закона от 30 июня 2006 г. № 90-ФЗ). Доступно: [http://www.consultant.ru/popular/tkrf/14\\_2.html](http://www.consultant.ru/popular/tkrf/14_2.html). (дата обращения: 27.08.2014)

---

# THE IMPLEMENTATION OF THE COMPLIANCE IN REGIONAL ECONOMIC PROCESSES

---

**Rogova Tatiana Nikolaevna**, Cand. Sc. (Econ.)

Ulyanovsk State Technical University, Severnyi Venets st., 32, Ulyanovsk, Russia, 432027; e-mail: t.rogova@ulstu.ru

*Purpose:* the important problem, the regions face, consists of the creation of conditions for the intensification of economic growth and the achievement of economic efficiency. This call for paper presents a theoretical rationale for the use of compliance in the socio-economic system, which is becoming increasingly important in Russia. *Discussion:* the author describes the essence of compliance and the necessity of its application in the regional economy as means of ensuring the effective functioning of economic entities in the competitive environment. The place of the compliance in management system is showed. Its application is exemplified. *Results:* in conclusion, the methodology for the formation of the system of management of the regional economy with compliance is proposed and recommendations for calculating the efficiency of its use are given.

**Keywords:** compliance, regional economy, social-economic system.

## Reference

1. Kirillova O.S. *Komplaens v sisteme nalogovogo administrirovaniia* [The compliance in the system of tax administration], in Maiburov I.A., Ivanov U.B. (Ed.), *Nalogovye sistemy. Metodologiia razvitiia: monografiia dlia magistrantov, obuchaiushchikhsia po programmam «Nalogi i nalogooblozhenie», «Finansy i kredit»* [The tax system. Methodology of development: monograph for graduate studying on the programs of «Taxes and taxation», «Finance and credit»]. Moscow, UNITY-DANA Publ., 2012, pp. 261-270. (In Russ.)
2. Compliance policy of the group of companies JSC «KAMAZ». Available at: <http://www.kamazleasing.ru/about/compliance/compliance-policy>. (In Russ.) (accessed: 27.08.2014)
3. Kurs ekonomicheskoi teorii: uchebnik [Course of economic theory: handbook]. Kirov, «ASA» Publ., 2005. 832 p. (In Russ.)
4. National compliance Association. Available at: <http://www.compliance.su/right-column-newsflash/kto-mi>. (In Russ.) (accessed: 27.08.2014)
5. Neveykina N.V. Osnovnye elementy mekhanizma upravleniia razvitiem regiona na baze kharakteristik regiona kak sistemy [Basic elements of the mechanism of management of region development on the basis of region characteristics as systems]. *Sovremennaia ekonomika: problemy i resheniia*, 2014, no. 4 (52), pp. 162-170. (In Russ.)
6. Regional'naia ekonomika: uchebnik [Regional Economics: handbook], in Vidiapin V.I., Stepanov M.V. (Ed.). Moscow, INFRA-M Publ., 2008. 666 p. (In Russ.)
7. Regiony Rossii. Sotsial'no-ekonomicheskie pokazateli. 2012: ctat. sb. [Regions of Russia. Social and economic indexes. 2012: stat. sat.]. Moscow, Rosstat Publ., 2013. 990 p. Available at: [http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat\\_main/rosstat/ru/statistics/publications/catalog/](http://www.gks.ru/wps/wcm/connect/rosstat_main/rosstat/ru/statistics/publications/catalog/)

doc\_1138623506156. (In Russ.) (accessed: 27.08.2014)

8. Tkacheva L.E., Gornostaeva Zh.V. Rol' regional'nykh organov vlasti v protsesse upravleniia razvitiem biznesa v regione [The role of regional government in the process of management of business development in the region]. *Sovremennaia ekonomika:*

*problemy i resheniia*, 2010, no. 12 (12), pp. 40-47. (In Russ.)

9. RF Federal Law «Labour code» of December 30, 2001 № 197-FZ (as amended by Federal Law of June 30, 2006 № 90 FZ). Available at: [http://www.consultant.ru/popular/tkrf/14\\_2.html](http://www.consultant.ru/popular/tkrf/14_2.html). (In Russ.) (accessed: 27.08.2014)