

УДК 336.7

***ПРИМЕНЕНИЕ РИСК-ОРИЕНТИРОВАННОГО МЕТОДА В
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОНТРОЛЬНЫХ (НАДЗОРНЫХ) ОРГАНОВ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ***

Павлишин Б.И.

студент,

*Кубанский государственный аграрный университет имени И. Т. Трубилина,
Краснодар, Россия*

Дьяков С.А.

к.э.н., доцент

*Кубанский государственный аграрный университет имени И. Т. Трубилина,
Краснодар, Россия*

Аннотация. В статье рассматриваются особенности применения риск-ориентированного метода в деятельности контрольно-надзорных государственных органов. Дано четкое понятие риск-ориентированного подхода, выявлена его основная цель, определены категории риска проведения плановых проверок для федерального государственного контроля (надзора), а также обозначены предметные области применения данного метода.

Ключевые слова: риск-ориентированный метод, экономическая безопасность, доходы, риск.

***APPLICATION OF THE RISK-BASED METHOD IN THE ACTIVITIES
OF CONTROL (SUPERVISORY) BODIES OF THE RUSSIAN FEDERATION
Pavlishin B.I.***

student,

*Kuban State Agrarian University named after I.T. Trubilin,
Krasnodar, Russia*

Dyakov S.A.

Candidate of Economic Sciences, Associate Professor

Kuban State Agrarian University named after I.T. Trubilin,

Krasnodar, Russia

Abstract. The article discusses the features of the application of the risk-oriented method in the activities of control and supervisory government bodies. A clear concept of a risk-oriented approach is given, its main goal is revealed, the categories of risk of conducting scheduled inspections for federal state control (supervision) are determined, and the subject areas of application of this method are indicated.

Key words: risk-oriented method, economic security, income, money laundering risk.

Риск-ориентированный метод в деятельности контрольно-надзорных органов и структур на сегодняшний день считается одним из наиболее популярных и часто применяемых. Использование в практической деятельности данного подхода подразумевает, что при проведении контрольно-надзорных мероприятий частота проверок, их продолжительность и количество используемых ресурсов должны быть соразмерны и пропорциональны уровню риска причинения вреда имуществу и здоровью граждан страны.

В соответствии с законодательством о контроле (надзоре) под понятием «риск-ориентированный подход» понимается метод организации и осуществления государственного контроля (надзора), при котором выбор интенсивности (формы, продолжительности, периодичности) проведения мероприятий по контролю, мероприятий по профилактике нарушения обязательных требований определяется отнесением деятельности юридического лица, индивидуального предпринимателя и (или) используемых ими при осуществлении такой деятельности производственных объектов к определенной категории риска, либо определенному классу опасности [1].

Другими словами, применение данного метода предполагает осуществление повышенного контроля в секторах с высоким риском и снижение или вовсе отсутствие обязательного контроля в безопасных областях. Одной из областей повышенного контроля является, например, теневая экономика, где возникает вероятность легализация (отмывания) доходов, полученных преступным путем.

Риск отмывания денег подразумевает возможность нанесения ущерба экономике страны и финансовой системе путем совершения финансовых операций в целях легализации (отмывания) преступных доходов, в связи с реализацией угрозы или наличием уязвимости.

Предметной областью риска отмывания преступных доходов считаются сферы, которые наиболее подвержены воздействию угроз и имеют уязвимые места. Иначе говоря, это зоны, где осуществление процессов легализации преступных доходов будет происходить с наибольшей вероятностью. Ниже приведена таблица 1, в которой обозначены предметные области риска отмывания доходов, а также угрозы, возникающие в данных областях.

Таблица 1 - Предметные области риска и присутствующие в них угрозы.

Область риска	Угрозы
Кредитно-финансовая сфера	1. Мошенничество с кредитными средствами и средствами, находящимися на расчетных, текущих и депозитных счетах; 2. Преднамеренное или фиктивное банкротство финансовых организаций; 3. Незаконная банковская деятельность.
Сфера бюджетных отношений (в том числе налоговая сфера)	1. Налоговые преступления (например, незаконное возмещение НДС, уклонение от уплаты налогов). 2. Мошенничество, присвоение или растрата государственных денежных средств и активов (хищение);
Область коррупционных правонарушений	1. Злоупотребление должностными полномочиями; 2. Коммерческий подкуп; 3. Получение и дача взяток; 4. Посредничество во взяточничестве.
Сфера незаконного оборота наркотиков	1. Масштабное подпольное производство синтетических наркотиков на территории РФ; 2. Преступная деятельность ОПГ и других преступных организаций.

Помимо рассмотренных предметных областей в последнее время появилась возможность осуществления легализации денежных средств, полученных преступным путем через сферу IT, приобретая и расплачиваясь такой инновационной валютой, как bitcoin. Данную криптовалюту используют как средства электронных платежей, причем без посредников. «Крипту» можно обменивать на товары и услуги лишь у тех продавцов, которые ее принимают. Такие операции невозможно заблокировать или арестовать. Несмотря на то, что транзакции между адресами системы находятся в открытом доступе, для обеспечения защиты процесса передачи или продажи bitcoin используются криптографические методы, которые обеспечивают конфиденциальность и целостность данных, а также применяют приемы аутентификации и шифрования. Информацию обо всех транзакциях, проведенных участниками системы хранит система Blockchain.

Сегодня применение риск-ориентированной модели позволяет снизить административную нагрузку на добросовестные и порядочные организации, а также существенно упростить процедуру проверки объектов контроля и равномерно распределить ресурсы государственных контрольно-надзорных структур, в зависимости от риска, что влияет на частоту, продолжительность и глубину плановых проверок. [3].

Целью внедрения риск-ориентированного подхода является эффективное распределение материальных, финансовых и трудовых ресурсов в связи с осуществлением контрольно-надзорных мероприятий, сокращение издержек юридических лиц, а также повышение уровня качества функциональной деятельности органов госконтроля [4].

Действующее законодательство о применении риск-ориентированного подхода выделяет шесть категорий риска и за каждой закрепляет особенность проведения плановой проверки для федерального госконтроля (госнадзора) (рис.1) [2].

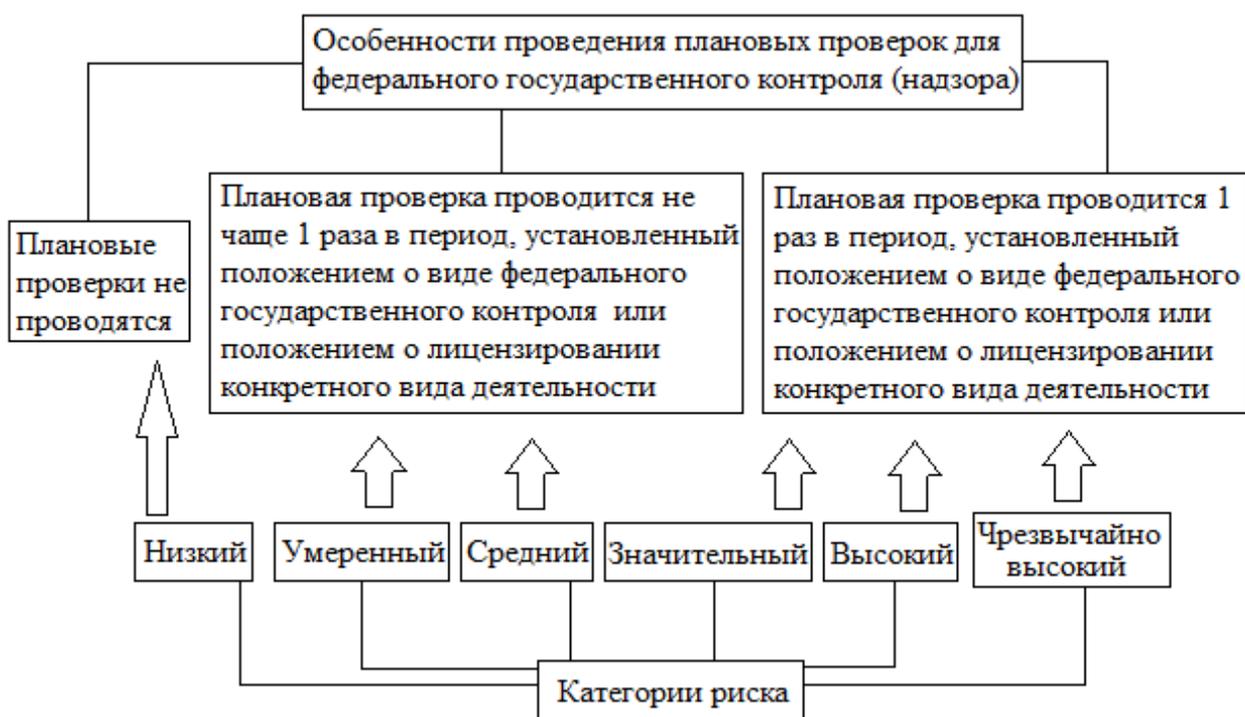


Рис.1 – Категории риска и особенности проведения плановых проверок для федерального государственного контроля (надзора) [2]

Таким образом отнесение категорий рисков зависит от вероятности негативных последствий, масштаба их распространения, а также от трудностей их разрешения. Если объект принадлежит к чрезвычайно высокой, высокой или значительной категории риска, то орган госконтроля немедленно размещает информацию о нем на сайте, реализуя принцип открытости, который исключает «казачьи», «подставные» и необъективные проверки.

По мнению специалистов Роспотребнадзора потенциальный риск причинения вреда здоровью в результате определенного вида деятельности определяется, во-первых, вероятностью нарушения нормативно-правовых и законодательных норм деятельности субъекта хозяйствования, во-вторых, численностью населения, которое находящегося под воздействием (влиянием) определенного вида деятельности хозяйствующего субъекта и, в-третьих, причинением вреда здоровью человека и гражданина РФ при нарушении

санитарного-эпидемиологического законодательства, а также несоблюдением регламента и правил в сфере технического и технологического регулирования.

В настоящее время риск-ориентированную модель проверок применяют контрольно-надзорные структуры во многих развитых странах мира. По оценкам международных исследователей и экспертов сферы контрольно-надзорных мероприятий использование данной модели позволило сократить общее количество плановых проверок на 30-90 %, а отдельные категории предпринимательских структур, в которых риски для национальной безопасности страны минимальны, перестали подвергаться проверкам.

Подводя итог, следует отметить, что реализация риск-ориентированного подхода позволяет минимизировать или устранить негативные проявления риска и предотвратить вероятность возникновения угрозы экономическому или финансовому сектору. Грамотная реализация данной модели способствует поддержанию оптимального уровня национальной и экономической безопасности страны, а также повышению эффективности контрольно-надзорной деятельности внутри государства.

Библиографический список:

1. Федеральный закон от 26.12.2008 N 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_83079 (дата обращения: 25.09.2021).

2. Постановление Правительства РФ от 17 августа 2016 г. N 806 "О применении риск-ориентированного подхода при организации отдельных видов государственного контроля (надзора) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации" [Электронный ресурс]. – Режим доступа: URL: <http://base.garant.ru/71473944/#ixzz6ufFLUfts> (дата обращения: 25.09.2021).
Вектор экономики | www.vectoreconomy.ru | СМИ Эл № ФС 77-66790, ISSN 2500-3666

3. Кононова Н.П. Риск-ориентированный подход в сфере противодействия отмыванию доходов и финансированию терроризма/ Н. П. Кононова, О. Ю. Патласов, Э. Д. Кононов // Наука о человеке: гуманитарные исследования. – 2016. – С.183-189.

4. Риск-ориентированный подход. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: URL: fireman.club/inseklodepia/risk-orientirovannyiy-podhod (дата обращения: 25.09.2021).

Оригинальность 85%