

CZU: 336.71:657.6 + 005.25

ОРГАНИЗАЦИЯ, МЕТОДИКА, ПОНЯТИЕ И СУЩНОСТЬ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ

Ольга КОВАЛЬ

Молдавский государственный университет

Под комплаенс подразумевается часть системы управления/контроля в организации, связанная с комплаенс-рисками – рисками несоответствия, несоблюдения требований законодательства, нормативных документов, правил и стандартов надзорных органов, отраслевых ассоциаций и саморегулируемых организаций, кодексов поведения и т.д. Комплаенс-риски в конечном итоге могут проявляться в форме применения юридических санкций или санкций регулирующих органов, а также финансовых или репутационных потерь как результат несоответствия законам, правилам и стандартам в сфере комплаенса.

Ключевые слова: *кантроль, комплаенс, управление рисками, комплаенс-контроль, кантроль соответствия, политика комплаенс, комплаенс-риски, принципы комплаенс, отмывание доходов, кантролер.*

ORGANIZATION, METHODOLOGY, CONCEPT AND ESSENCE OF COMPLIANCE CONTROL

Compliance refers to the part of the management/control system in the organization related to compliance risks – risks of non-compliance, non-compliance with the requirements of legislation, regulations, rules and standards of Supervisory authorities, industry associations and self-regulatory organizations, codes of conduct, etc. Compliance risks may ultimately be manifested in the form of legal sanctions or regulatory sanctions, financial or reputational losses as a result of non-compliance with laws, rules and standards in the field of compliance.

Keywords: *control, compliance, governance, risk, compliance control, compliance monitoring, policy compliance, compliance risk, the compliance principles, the laundering of the proceeds, the controller.*

Prezentat la 20.06.2019

Publicat: iulie 2019