

Пономарчук А.В.,

студент

5 курс, кафедра «Финансы, денежное обращение и

экономическая безопасность»

ФГБОУ ВО «УГАТУ»

Россия, г. Уфа

Ахметова К.А.,

студент

5 курс, кафедра «Финансы, денежное обращение и

экономическая безопасность»

ФГБОУ ВО «УГАТУ»

Россия, г. Уфа

КОРПОРАТИВНОЕ МОШЕННИЧЕСТВО: РИСКИ И ВЛИЯНИЕ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ БИЗНЕСА

Аннотация: В статье рассмотрены основные аспекты борьбы с преступлениями в сфере экономической безопасности предприятий, основные проявления корпоративного мошенничества, определено, какие люди более склонны к данному виду мошенничества.

Изложены способы повышения противодействия с корпоративными мошенничествами.

Ключевые слова: корпоративное мошенничество, бизнес, методы, угроза, информация.

Annotation: The article discusses the main aspects of combating crimes in the field of economic security of enterprises, the main manifestations of corporate fraud, it is determined which people are more prone to this type of fraud.

Ways to improve the fight against corporate fraud are outlined.

Key words: *corporate fraud, business, methods, threat, information.*

Сущность мошенничества раскрывается в сравнении с другими преступлениями против собственности. И регулируется следующими статьями: 158, 160-163, 165.

Мошенничество — это хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием [2].

Корпоративное мошенничество – это различного рода мошеннические операции, которые могут противоречить закону и проводятся сотрудником (сотрудниками) или руководителем фирмы [1]. Виды такого мошенничества достаточно разнообразны (табл. 1).

Таблица 1

Основные проявления корпоративного мошенничества

Проявления мошенничества	Суть
Внутрикорпоративные «откатные схемы»	возможность для управленцев различных звеньев получить личную прибыль. (1) «менеджер – закупщик»; 2) «руководитель структуры сбыта – начальник отдела закупок)
Незаконное присвоение активов организации	присвоение денежных поступлений; похищение физических активов или интеллектуальной собственности; использование активов предприятия в собственных целях
Воровство	кража имущества хозяйствующего субъекта, т.е. незаконное списание

	имущества предприятия сотрудником фирмы.
Схемы создания «параллельного бизнеса»	перевод денежных средств и создание дополнительного бизнеса.
Незаконные операции с акциями и ценными бумагами	действия с ценными бумагами и (или) денежными средствами.
Киберпреступления	преступления в сфере информационных технологий.

Корпоративное мошенничество сегодня является одной из самых существенных угроз для бизнеса. Так, по результатам всероссийского исследования «Практика противодействия корпоративному мошенничеству», проведенного в 2017 г., 58 % организаций, чей штат превышает 5000 человек, столкнулись с таким видом мошенничества. В среднем 1 из 1000 сотрудников обманывает свою организацию, в результате чего от мошеннических действий в России пропадает ежегодно более 2 трлн руб.

В целях повышения противодействия с корпоративными мошенничествами следует предложить следующие методы:

- 1) Контрольные мероприятия (внешний и внутренний аудит, контроль в рамках корпорации и т.д.)
- 2) Проведение правильной кадровой политики. Это может быть переаттестация персонала, грамотное разграничение полномочий между коллективом и т. д.
- 3) Проведение информационных и антистрессовых мероприятий (изучение психологических особенностей трудовой деятельности работников, создание условий труда, которые могут благоприятно влиять, формирование атмосферы ответственности)
- 4) Формирование защиты документооборота

5) Введение корпоративных правил, положений, инструкций и др., регламентирующих принятия решений и путей согласования документов

Выход из такой сложной ситуации и успех антикоррупционной деятельности, в основном зависят от человеческого фактора. Известно, что влияние обстоятельств либо других людей может привести к формированию непримиримого отношения работников к проявлению мошенничества, пониманию отказа от соблазна получения личной выгоды за счет компании. Одна из главных задач предприятий - борьба с корпоративным мошенничеством. От этого напрямую зависит повышение эффективности деятельности компании и снижение их издержек.

Также следует обратить внимание, что к подобным схемам склонны люди, у которых имеется доступ к активам компании, информации, ресурсам, зачастую это приближенные люди начальства. Для мошенника характерны - лживость и жадность. Повышение квалификации сотрудников играет немаловажную роль, т.к. риск корпоративного мошенничества уменьшается, когда в крупной компании работают профессионалы, которые способны разглядеть неполадки. Не стоит забывать, что среди таких же высококвалифицированных специалистов будет труднее выявить схемы мошенничества, чем среди менее квалифицированных.

Источники:

1. Казакова Н.А., Дун И.Р., Хлевная Е.А. Методы повышения экономической безопасности российских холдингов: оптимизация ресурсного потенциала и контроль лизинговых сделок// Лизинг. – 2017. – № 1. – С. 18-25.
2. Миронова О.А., Растамханова Л.Н., Скипин Д.Л. Обеспечение безопасности бизнеса как основа повышения экономической безопасности // Инновационное развитие экономики. – 2017. – № 2(38). – С. 7-13.