

DOI: 10.12731/2576-9634-2023-2-6-15

УДК 346.7



Научная статья | Частно-правовые науки

## ВНУТРИХОЗЯЙСТВЕННЫЕ МАРКШЕЙДЕРСКИЕ ОТНОШЕНИЯ КАК ЭЛЕМЕНТ СИСТЕМЫ КОМПЛАЕНС-КОНТРОЛЯ

*Ю.П. Березина*

*Наметившиеся в экономике добывающих предприятий отрицательные тенденции предопределяют необходимость использования риск-ориентированной модели управления производством, вынуждают собственников искать и внедрять дополнительные процедуры контроля. Посредством внутрихозяйственных маркшейдерских отношений осуществляется контроль за другими подразделениями недропользователя и подрядными организациями. Такой внутренний маркшейдерский контроль является элементом системы комплаенс-контроля. Автором проанализированы локальные нормативные акты угледобывающих предприятий. В работе исследованы этапы маркшейдерских контрольных процедур. Внутрихозяйственные маркшейдерские процедуры позволяют выявлять нарушения и направлять усилия смежных структурных подразделений на их устранение. Рекомендовано создавать локальные нормативные акты с механизмом маркшейдерского комплаенса. Сформулировано понятие маркшейдерского комплаенса, как маркшейдерского обеспечения недропользования, осуществляемого на основании внутрихозяйственных отношений, с целью недопущения нарушений действующих норм и правил, обеспечения частного интереса в оценке производственной деятельности.*

**Ключевые слова:** *маркшейдерское сопровождение; маркшейдерское обеспечение; маркшейдерские работы; маркшейдерские услуги; маркшейдерская деятельность; внутрихозяйственные отношения; внутренний контроль; комплаенс-контроль*

*Для цитирования.* Березина Ю.П. Внутрихозяйственные маркшейдерские отношения как элемент системы комплаенс-контроля // *Russian Studies in Law and Politics*. 2023. Т. 7, № 2. С. 6-15. DOI: 10.12731/2576-9634-2023-2-6-15

Original article | Private Law

## SURVEYING RELATIONS WITHIN THE COMPANY AS AN ELEMENT OF THE COMPLANS CONTROL SYSTEM

*Y.P. Berezina*

*The negative trends emerging in the economy of mining enterprises predetermine the need to use a risk-based production management model, forcing owners to seek and implement additional control procedures. Through intra-company mine surveying relations, control is exercised over other subsoil user divisions and contractors. Such internal mine surveying control is an element of the compliance control system. The author analyzed the local regulations of coal mining enterprises. The paper studies the stages of mine surveying control procedures. On-farm mine surveying procedures make it possible to identify violations and direct the efforts of related structural units to eliminate them. It is recommended to create local regulations with the mechanism of mine surveying compliance. The concept of mine surveying compliance is formulated as mine surveying support for subsoil use, carried out on the basis of intra-economic relations, in order to prevent violations of existing norms and rules, to ensure private interest in the assessment of production activities.*

**Keywords:** *mine surveying support; mine surveying support; mine surveying; mine surveying services; mine surveying activities; intra-economic relations; internal control; compliance control.*

**For citation.** *Berezina Y.P. Surveying Relations within the Company as an Element of the Complans Control System // Russian Studies in Law and Politics, 2023, vol. 7, no. 2, pp. 6-15. DOI: 10.12731/2576-9634-2023-2-6-15*

## **Введение**

Согласно статистическим данным, приведенным Федеральной службой государственной статистики Российской Федерации, средний уровень использования производственных мощностей в сфере добычи полезных ископаемых на протяжении 2006–2023 годов находится в диапазоне 56–72 процентов, а начиная с 2022 года снизился до 56–58%. Указанное свидетельствует о наметившейся тенденции ухудшения экономической эффективности добывающего бизнеса, повышении себестоимости выпускаемой продукции. В сложившихся условиях внутренняя политика добывающих предприятий должна основываться на риск-ориентированном подходе и быть направленной на усиление процедур внутреннего контроля.

Указанное предопределяет необходимость изучения возможностей системы комплаенс-контроля, как средства противопоставления негативным ситуациям. Одним из элементов комплаенс контроля субъектов, осуществляющих пользование недрами, следует признать маркшейдерский контроль, который реализуется во внутрихозяйственных отношениях.

## **Материалы и методы исследования**

Методологическую основу проведенного исследования составляют общенаучный диалектический метод, методы и приемы формальной логики. Для оценки внутрихозяйственных маркшейдерских отношений исследовались документы угледобывающих предприятий, в том числе проекты производства маркшейдерских работ, определяющие порядок и условия маркшейдерского обеспечения.

## **Результаты исследования**

В.Ю. Патенкова отмечает, внутренний контроль охватывает все сферы деятельности хозяйствующего субъекта и «является мощным фундаментом для успешного ведения бизнеса» [3]. Обязанность осуществлять внутренний контроль закреплена в ст. 19 Федерального Закона «О бухгалтерском учете».

В системе внутреннего контроля на современном этапе ученые выделяют комплаенс-контроль, под которым В.Ю. Абрамов и Ю.В. Абрамов предлагают понимать как «систему контроля и управления рисками по установлению соответствия деятельности субъекта предпринимательской деятельности нормативно-правовым требованиям, по выявлению фактов нарушения данных требований и подготовке рекомендаций по устранению выявленных нарушений» [1].

В.Ю. Патенкова применительно к акционерным обществам под комплаенс-контролем понимает «часть мягкого корпоративного права, составная часть системы внутреннего контроля акционерного общества, осуществляемая специальным подразделением, отвечающим за систему управления рисками и внутреннего контроля общества, целью которого является практическое внедрение системы управления рисками, а также следование требованиям действующего законодательства, внутренним стандартам и документам общества» [3].

Комплаенс-контроль впервые был упомянут в отечественном нормативном регулировании в указании Банка России от 07.07.1999 N 603-У «О порядке осуществления внутреннего контроля за соответствием деятельности на финансовых рынках законодательству о финансовых рынках в кредитных организациях», под которым понимался контроль за деятельностью на финансовых рынках «в целях защиты интересов инвесторов, кредитных организаций и их клиентов». В последующем комплаенс был внедрен с целью предупреждения и противодействия коррупции, нарушения антимонопольного законодательства.

Вслед за банковским и страховым сектором, комплаенс пришел в дорожное хозяйство, нефтяные и газовые компании, холдинговые компании и естественные монополии, введены стандарты построения системы комплаенс-контроля рисками организаций, в договоры вносятся комплаенс-оговорки.

Комплаенс представляет собой внутрихозяйственные отношения, основанные на внутрифирменных нормах и правилах.

В недропользовании является обязательным маркшейдерское сопровождение (обеспечение). В маркшейдерской деятельности выде-

ляют два вида отношений. Первые это отношения горизонтальные, возникающие на основании заключаемых между недропользователями и маркшейдерскими организациями договоров маркшейдерского сопровождения. Второй вид – отношения внутривозрастные, в которых маркшейдерское обеспечение осуществляется собственными маркшейдерскими службами недропользователя. Фактически пятьдесят процентов пользователей недр имеют в своем штате собственные маркшейдерские службы, выполняющие съемки, измерения, расчеты, а также капитальные маркшейдерские работы.

Маркшейдерские службы горных предприятий осуществляют контроль правильности ведения горных работ. На горных предприятиях роль маркшейдер является контролером, который, являясь горным инженером, при помощи специальных знаний и навыков оценивает производственную деятельность недропользователя. Маркшейдерская служба, как структурное подразделение, вступает во внутривозрастные отношения по поводу объектов производственной деятельности.

Маркшейдерское обеспечение является частью системы контроля за правильностью и своевременностью ведения горных работ, прогнозирования производственного развития и проверки результатов выполняемых работ.

Частный интерес в маркшейдерском контроле направлен на получение оперативной информации о направлениях ведения горных работ, об объемах подрядных работ и полезного ископаемого, опасных зонах и влиянии горных работ на другие объекты, в том числе находящиеся за пределами горных отводов.

В Советский период маркшейдерская служба, возглавляемая главным маркшейдером, напрямую подчинялась руководителю предприятия. Именно этим механизмом обеспечивалась независимость и объективность результатов контрольной процедуры.

На сегодняшний день нормативные акты, регулирующие процедуру маркшейдерского контроля, отсутствуют. Хозяйствующие субъекты определяют внутренние отношения самостоятельно. Поставленные перед службой задачи решаются через локальное регу-

лирование. К таким актам следует отнести проекты производства маркшейдерских работ. Большинство недропользователей относятся к данному документу, как к плану маркшейдерской деятельности. Отдельного регламента, определяющего политику маркшейдерского комплаенса и порядок взаимодействия с другими структурными единицами недропользователя, как правило, не разрабатывается. Что ведет к неопределенности. Зачастую возможности механизма маркшейдерского комплаенса горными предприятиями не используются.

Маркшейдерский комплаенс внутри недропользователя осуществляется последовательно.

Первый этап включает в себя получение и обработку маркшейдерской информации. В этот комплекс входят съемка, в основе которой лежат линейные и угловые измерения, и построение маркшейдерских сетей. На основании полученной информации выполняются расчеты, создается маркшейдерская документация.

Второй этап включает в себя оформление результатов маркшейдерской съемки. Отражение полученной информации на планах горных выработок и геологических разрезах является результатом комплаенс-процедуры, который позволяет определить правильность ведения горных работ как самим недропользователем, так и подрядными организациями. Именно на этом этапе внутрихозяйственных маркшейдерских отношений осуществляется реализация механизма комплаенса. Маркшейдерская служба уведомляет производственную и техническую службы недропользователя в случае выявления нарушений.

Еще одним видом комплаенс процедуры является маркшейдерский замер. В результате таких специальных измерений определяется объем работ, выемок, добычи, переработки и пр. Значимость этой формы маркшейдерской деятельности предопределяет и тот факт, что фактически документ о результатах маркшейдерского замера является единственным документом, используемым для определения количества добытого полезного ископаемого, в том числе и для налогового учета на основании ст. 339 НК.

Объектом описанных выше контрольных процедур является деятельность, связанная с использованием недрами, а также юридически

значимая документация. Соотнесение этих двух элементов и формируют выводы проведенного комплаенса.

Маркшейдерские службы при осуществлении контроля вступают во внутривладельческие (горизонтальные) отношения с другими структурными подразделениями. Равенство и независимость субъектов отношений позволяет действовать каждому участнику объективно. Такие горизонтальные отношения являются частью системы маркшейдерского комплаенса, то есть системы контроля, создаваемой внутри недропользователя. С точки зрения риск-ориентированной системы управления целью маркшейдерского обеспечения должно быть недопущение нарушений действующих норм и правил, контроль за добычей, деятельностью подрядных организаций и эффективностью использования производственных ресурсов. При этом независимый характер оценки производственных результатов является основой эффективного комплаенса.

### **Выводы**

Проведенное исследование позволило сформулировать следующие выводы:

1. Внутривладельческие маркшейдерские отношения являются частью комплаенс-контроля недропользователя. Субъектом таких отношений всегда является маркшейдерская служба недропользователя.
2. Маркшейдерский комплаенс это маркшейдерское обеспечение недропользования, осуществляемое на основании внутривладельческих отношений, с целью недопущения нарушений действующих норм и правил, обеспечения частного интереса в оценке производственной деятельности недропользователя и привлекаемых подрядчиков. К объектам комплаенса необходимо отнести собственно деятельность в области недропользования и правовую документацию недропользователя.
3. На современном этапе отсутствует правовое регулирование функционирования комплаенс системы. Субъекты предпринимательской деятельности, являющиеся недропользовате-

лями, должны внедрять собственные комплаенс-политики и положения по внутреннему контролю. Составной частью этих документов должны быть положения маркшейдерского контроля, которые на основании результатов выполнения маркшейдерских работ прогнозируют и определяют риски недропользования и позволяют оперативно устранить выявленные недостатки. Рекомендуется принимать отдельный локальный акт, определяющий процедуру и взаимоотношения при проверочных мероприятиях.

### *Список литературы*

1. Абрамов В.Ю., Абрамов Ю.В. Правовое регулирование новых видов предпринимательской деятельности: практическое пособие. М.: Юстицинформ, 2023. 320 с.
2. Бокатая С.В., Земцов А.А. Перспективы внедрения риск-ориентированной системы внутреннего финансового контроля на угледобывающих предприятиях // Горный информационно-аналитический бюллетень. 2017. N 5. С. 29-40.
3. Курбатов А.Я. Предпринимательское право: проблемы теории и правоприменения: монография. М.: Юстицинформ, 2022. 244 с.
4. Никиташина Н.А., Двигун М.А. Правовое регулирование маркшейдерской деятельности: проблемы и перспективы // Власть и общество: история, современное состояние и тенденции развития: материалы Всероссийской научно-практической конференции (Абакан, 21 апреля 2023 г.) / науч. ред В.В. Наумкина; отв. ред. В.Н. Козлова. – Абакан: Издательство ФГБОУ ВО «Хакасский государственный университет им. Н. Ф. Катанова», 2023. С. 48-49.
5. Олейник О.М. Предпринимательское (хозяйственное) право: учебник. М., 2000. Т. 1. С. 231.
6. Патенкова В.Ю. Контроль за деятельностью акционерного общества: правовое регулирование: Автореф. дис. ... канд. Юр. наук. М., 2022. 22 с.
7. Попондопуло В.Ф., Петров Д.А. Комплаенс как правовой инструмент минимизации рисков и профилактики правонарушений // Вест-



- ник Санкт-Петербургского государственного университета. Право. 2020. N 1. С. 102-114.
8. Суханов Е.А. О проблемах становления и развития российского частного права. Цивилистические записки: Межвуз. сб. науч. тр. Вып. 3. К 80-летию С.С. Алексеева. М.: Статут; Екатеринбург: Ин-т частн. права, 2004. С. 26.
  9. North D.C. Institutions, transaction costs, and the rise of merchant empires. In book: The political economy of merchant empires. Ed. by J. Tracy. Cambridge, Cambridge University Press, 1991. pp. 161–195.

### *References*

1. Abramov V.Yu., Abramov Yu.V. Legal regulation of new types of entrepreneurial activity: a practical guide. M.: Yustitsinform, 2023, 320 p.
2. Bokataya S.V., Zemtsov A.A. Prospects for introducing a risk-oriented system of internal financial control at coal mining enterprises // Mining Information and Analytical Bulletin. 2017. N 5. P. 29-40.
3. Kurbatov A.Ya. Entrepreneurial law: problems of theory and law enforcement: monograph. M.: Yustitsinform, 2022. 244 p.
4. Oleinik O.M. Entrepreneurial (economic) law: textbook. M., 2000. V. 1. P. 231.
5. Nikitashina N.A., Dvigun M.A. Legal regulation of mine surveying activities: problems and prospects // Power and society: history, current state and development trends: materials of the All-Russian scientific and practical conference (Abakan, April 21, 2023) / scientific. ed V.V. Naumkin; resp. ed. V.N. Kozlov. Abakan: Publishing house of FSBEI HE “Khakass State University named after I.I. N. F. Katanov”, 2023. P. 48-49.
6. Patenkova V.Yu. Control over the activities of a joint-stock company: legal regulation: Abstract of the thesis. dis. ... cand. Jur. Sciences. M., 2022, 22 p.
7. Popondopulo V.F., Petrov D.A. Compliance as a legal tool for risk minimization and crime prevention. Bulletin of St. Petersburg State University. Right. 2020. N 1. P. 102-114.
8. Sukhanov E.A. On the problems of formation and development of Russian private law. Civilistic Notes: Interuniversity. Sat. scientific tr. Issue.

3. To the 80th anniversary of S.S. Alekseev. M.: Statute; Ekaterinburg: Institute of Private law, 2004, p. 26.
9. North D.C. Institutions, transaction costs, and the rise of merchant empires. In book: The political economy of merchant empires. Ed. by J. Tracy. Cambridge, Cambridge University Press, 1991, pp. 161–195.

### ДААННЫЕ ОБ АВТОРЕ

**Березина Юлия Петровна**, аспирант IV курса кафедры гражданско-правовых и уголовно-правовых дисциплин; заместитель генерального директора по правовым вопросам ООО «Разрез Аршановский»

*Хакасский государственный университет им.Н.Ф. Катанова  
пр. Ленина, 90, г. Абакан, Республика Хакасия, 655017, 655017,  
Российская Федерация  
y.p.berezina@yandex.ru*

### DATA ABOUT THE AUTHOR

**Yuliya P. Berezina**, 4<sup>th</sup> year post-graduate student of the Department of Civil Law and Criminal Law Disciplines; Deputy General Director for Legal Affairs of Razrez Arshanovskiy, LLC

*Khakass State University*

*90, Lenin Str., Abakan, Republic of Khakasia, 655017, Russian Federation*

*y.p.berezina@yandex.ru*

*SPIN-code: 2472-3632*

*ORCID: <https://orcid.org/0009-0005-9761-3341>*

Поступила 16.05.2023

После рецензирования 30.05.2023

Принята 16.06.2023

Received 16.05.2023

Revised 30.05.2023

Accepted 16.06.2023