



# АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА МКПАО «ЭН+ ГРУП»

УТВЕРЖДЕНО

Решением совета директоров

МКПАО «ЭН+ ГРУП»

25 декабря 2020 г., протокол № 29

# Оглавление

ТЕРМИНЫ .....	4
<b>I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....</b>	<b>6</b>
1. Введение .....	6
2. Цели и задачи .....	6
3. Область применения.....	6
4. Прочее .....	6
<b>II. КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ .....</b>	<b>7</b>
1. Соблюдение законодательства .....	7
2. Полное неприятие Коррупции.....	7
3. Ответственность и неотвратимость наказания.....	7
4. Оценка рисков .....	8
5. Должная осмотрительность .....	8
6. Информирование и обучение.....	9
7. Открытость .....	10
8. Мониторинг и контроль .....	10
<b>III. ОБЩИЕ ТРЕБОВАНИЯ .....</b>	<b>11</b>
1. Запрет на Подкуп .....	11
2. Запрет на действие через Третьих лиц.....	11
<b>IV. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ .....</b>	<b>12</b>
1. Ограничения по обмену подарками и знаками делового гостеприимства .....	12
2. Выплаты за содействие .....	14
3. Благотворительная деятельность, спонсорские и политические взносы.....	14
4. Ведение учета и отчетности.....	15
5. Конфликт интересов .....	16
6. Договорные обязательства, гарантии и заверения.....	17
7. Сделки по слиянию и поглощению, участие в совместных предприятиях.....	17
<b>V. СООБЩЕНИЯ О НАРУШЕНИЯХ И ТРЕВОЖНЫХ ПРИЗНАКАХ.....</b>	<b>17</b>
1. Сообщение о возможных нарушениях и тревожных признаках .....	17
2. Последствия нарушений.....	18
3. Сотрудничество с правоохранительными органами .....	19
Антикоррупционные обязательства .....	20
Руководящие антикоррупционные положения в отношении сделок по слияниям и поглощениям, созданию совместных предприятий .....	22
1. Введение .....	22
2. Совместные предприятия.....	22
3. Юридическая проверка.....	23
4. Контроль после сделок .....	24
5. Перечень вопросов для антикоррупционной юридической проверки.....	25

6. Перечень вопросов по соблюдению требований антикоррупционного законодательства после сделки.....	28
Тревожные признаки.....	30
1. Тревожные признаки, касающиеся отношений с лицами, на которых распространяется действие настоящей Политики: .....	30
2. Тревожные признаки, касающиеся финансового контроля:.....	31
3. Тревожные признаки, касающиеся делового гостеприимства, благотворительной деятельности и спонсорских взносов: .....	31
4. Тревожные признаки, касающиеся привлечения Третьих лиц: .....	32
5. Иные тревожные признаки: .....	32
Выплаты за содействие: управление рисками и реакция на запросы .....	34

## ТЕРМИНЫ

«**Антикоррупционное законодательство**» – законы о противодействии взяточничеству и коррупции, включая Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (далее – «**Закон о противодействии коррупции**»), Закон о взяточничестве Великобритании 2010 г., Закон США о коррупции за рубежом 1977 г. и любые иные законы и подзаконные акты, действующие в странах, где Группа осуществляет свою деятельность.

«**Уполномоченное лицо**» – сотрудник Компании, первоочередными и ежедневными обязанностями которого является применение настоящей Политики, проведение обучения, осуществление мониторинга и контроля за использованием Политики и её эффективностью, а также предоставление ответов на вопросы, связанные с её интерпретацией. Уполномоченное лицо должно быть старшим должностным лицом, у которого имеется достаточно ресурсов, кто может действовать независимо от руководства и у кого есть прямой доступ к Совету директоров Компании. Уполномоченным лицом является Директор по комплаенсу.

«**Подкуп**» – взятка в соответствии с определением, данным в статье 290 Уголовного кодекса Российской Федерации, коммерческий подкуп в соответствии с определением, данным в статье 204 Уголовного кодекса Российской Федерации, а также предложение, обещание, предоставление или принятие любого финансового или другого преимущества в любой иной форме с целью побудить получателя такого преимущества или другое лицо совершить недобросовестные действия или поступить определенным образом при исполнении своих обязанностей; или поощрить таких лиц за совершение недобросовестных действий; или, в случае когда получатель действует недобросовестно, получая неподобающее преимущество.

«**Близкие родственники**» – родители, братья/сестры, супруги, дети, тёти и дяди, родители супруга/супруги.

«**Компания**» – международная компания публичное акционерное общество «ЭН+ ГРУП», юридическое лицо, зарегистрированное в России.

«**Коррупция**» – совершение действий, перечисленных в п. 1 статьи 1 Закона о противодействии коррупции, участие в Подкупе, а также любое иное злоупотребление возложенными полномочиями или своим должностным положением или халатное либо иное недобросовестное отношение к своим обязанностям с целью получения личной выгоды или создания условий для её получения.

«**Сотрудник(и)**» – директора, должностные лица и иные сотрудники (работающие на основании трудового договора, договора личного найма или на ином основании) любой компании Группы.

«**Выплаты за содействие**» – как правило, незначительные, неофициальные, непрозрачные выплаты, совершения которых в некоторых странах требуют Государственные служащие с целью проведения или ускорения стандартных официальных процедур, на которые Группа имеет право на основании применимого законодательства. Выплатой за содействие считается платеж, совершенный в пользу отдельного Государственного служащего или указанного им лица, а не Государственного органа.



**«Государственный орган»** – любой федеральный орган власти, орган власти субъекта федерации, муниципальный или аналогичный ему орган власти, а также любой орган, совет, департамент, суд, трибунал, любое агентство, любая комиссия или иное ведомство или структурное подразделение такого органа власти, которое осуществляет исполнительную, законотворческую, судебную, административную или регуляторную функцию на федеральном уровне, уровне субъектов федерации или муниципальном уровне.

**«Группа»** – Компания и её дочерние общества, за исключением МКПАО «ОК РУСАЛ» и её дочерних обществ.

**«Политика»** – настоящая антикоррупционная политика.

**«Государственный служащий»** – (1) физическое лицо, (а) должностное положение которого включает осуществление законотворческих, административных или судебных функций любого рода, или лицо, которое действует от имени такого лица; (b) которое осуществляет действия от имени правительства, муниципального образования, государственного или муниципального учреждения; (с) является государственным или муниципальным служащим или представителем международной организации; (2) федеральный государственный служащий или государственный гражданский служащий субъекта Российской Федерации по смыслу статьи 10 Федерального закона от 27 мая 2003 г. № 58-ФЗ «О системе государственной службы Российской Федерации»; (3) должностное лицо, лицо, занимающее государственную должность Российской Федерации или лицо, занимающее государственную должность субъекта Российской Федерации по смыслу статьи 285 Уголовного кодекса Российской Федерации; (4) член органа управления организации, которая принадлежит или находится под контролем государства; (5) лицо, которое является Близким родственником лиц, указанных в пунктах (1), (2), (3) или (4), или лица, которое ранее соответствовало описанию лиц, указанных в пунктах (1), (2), (3) или (4), и продолжает оказывать прямое влияние на осуществление властных полномочий даже после освобождения ранее занимаемой должности; и (6) любое должностное лицо политической партии или кандидат на замещение какого-либо политического поста.

Точное содержание понятия «Государственный служащий» может меняться в каждом конкретном случае в зависимости от соответствующего применимого законодательства.

**«Государственные компании»** – коммерческие организации, находящиеся под контролем правительства или государства в результате полного, мажоритарного или иного владения, дающего правительству или государству возможность влиять на решения органов управления любой соответствующей организации.

**«Третье лицо»** – юридическое или физическое лицо, которое не является частью Группы или Сотрудником и которое (1) участвует (или планирует участвовать) в финансовой операции с компанией Группы и/или (2) было нанято и уполномочено Группой на предоставление товаров или услуг или на осуществление деятельности от имени Группы, к примеру, поставщики, продавцы, клиенты, дистрибьютеры, агенты, представители, банки, финансовые институты, консультанты, их подрядчики, посредники, таможенные брокеры, поставщики услуг и партнеры по совместному предприятию, независимо от места их нахождения.

# I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

## 1. Введение

Политика устанавливает ключевые принципы, процедуры и конкретные меры, направленные на противодействие Коррупции и обеспечение соблюдения требований Антикоррупционного законодательства Группой, Сотрудниками или Третьими лицами.

## 2. Цели и задачи

### 2.1. Цели:

- + обеспечить осведомленность Группы и соблюдение Группой Антикоррупционного законодательства и данной Политики;
- + запретить Группе, Сотрудникам и Третьим лицам осуществлять действия, которые квалифицируются как Подкуп и/или Коррупция, и предотвратить осуществление таких действий;
- + создать устойчивое восприятие Группы и Сотрудников как придерживающихся принципов полного неприятия Коррупции во всех формах и проявлениях.

### 2.2. Задачи:

- + проинформировать Группу, Сотрудников и Третьих лиц о запретах, установленных Антикоррупционным законодательством, таким образом, чтобы Группа, Сотрудники и Третьи лица умели распознавать потенциальные проблемы и предпринимать соответствующие действия;
- + установить доступные, простые для понимания и применения принципы, процедуры и конкретные меры, направленные на противодействие Коррупции;
- + распределить ответственность для того, чтобы обеспечить осведомленность об указанном выше в Группе и среди Сотрудников и Третьих лиц, а также чтобы обеспечить соблюдение указанного выше данными субъектами.

## 3. Область применения

Политика применима к Группе, Сотрудникам и Третьим лицам независимо от национальности, места жительства, должностного положения и других обстоятельств.

Сотрудники должны ознакомиться с Политикой и следовать её положениям. Сотрудники должны обращаться к Уполномоченному лицу за инструкциями в случае сомнений относительно правомерности конкретных действий.

Сотрудники несут личную ответственность за несоблюдение требований настоящей Политики и за нарушающие указанные требования действия (бездействие), преднамеренные или непреднамеренные.

## 4. Прочее

Пересчет любой суммы, указанной в иностранной валюте, в рубли, если это необходимо, должен осуществляться на основании обменного курса, установленного Банком России на соответствующую дату.

---

## II. КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ

### 1. Соблюдение законодательства

Группа строго соблюдает законодательство государств, в которых она осуществляет свою деятельность. Любое действие или бездействие Группы, включая направленные на противодействие коррупции, не должны нарушать Антикоррупционное законодательство.

Антикоррупционное законодательство запрещает Подкуп.

Политика призвана обеспечить соблюдение требований по предотвращению Подкупа и Выплат за содействие и по обеспечению ведения отчетности в соответствии с Антикоррупционным законодательством.

### 2. Полное неприятие Коррупции

Группа требует полного соблюдения наивысших этических стандартов и Антикоррупционного законодательства, применимых к ней в связи с осуществлением ей своей деятельности. Группа ценит принципиальность и открытость и не приемлет коррупционное поведение, независимо от того, кем оно осуществляется: Сотрудниками или Третьими лицами. Настоящая Политика запрещает несогласованные платежи или действия, которые создают видимость обещания, предложения, предоставления, получения или одобрения платежей, независимо от того, является ли лицо, на которое такие действия направлены, Государственным служащим или частным физическим или юридическим лицом, и такие действия рассматриваются как неприемлемые.

### 3. Ответственность и неотвратимость наказания

Поскольку Компания может быть привлечена к ответственности за совершение коррупционных правонарушений Сотрудниками или Третьими лицами, все разумно обоснованные подозрения в совершении таких правонарушений будут тщательно расследоваться.

Группа обеспечивает беспристрастное расследование любой деятельности, противоречащей настоящей Политике.

Нарушение настоящей Политики может привести к дисциплинарному взысканию, вплоть до увольнения или прекращения найма, вне зависимости от должностного положения, занимаемого лицом, длительности трудового стажа в Группе или других обстоятельств. Кроме того, нарушение Антикоррупционного законодательства может привести к гражданской и уголовной ответственности соответствующих лиц и Группы. Группа не будет возмещать убытки,

понесенные Сотрудниками или Третьими лицами в виде штрафов, наложенных на них за нарушение Антикоррупционного законодательства.

## 4. Оценка рисков

Группа на регулярной основе должна идентифицировать и периодически актуализировать коррупционные риски, связанные с её деятельностью и отдельными бизнес-процессами.

## 5. Должная осмотрительность

С целью минимизации рисков вовлечения в коррупционную деятельность Группа осуществляет проверку Третьих лиц перед принятием решения о начале, продолжении или возобновлении деловых отношений с указанными лицами.

Группе необходимо убедиться в том, что отношения, устанавливаемые с Третьими лицами, не создают риск совершения Подкупа или Коррупции. По этой причине Сотрудники должны оценивать, осознавать и в случае, если это целесообразно, предпринимать определенные действия в связи с рисками Подкупа или Коррупции, которые могут быть связаны с лицами, с которыми взаимодействуют Сотрудники.

Риски, которые должны быть рассмотрены и оценены, включают в себя следующие:

- + **Страновые риски:** Страна по сделке находится или транзакция осуществляется в стране с высоким риском или они каким-то образом связаны с такой страной (к стране с высоким риском относится, к примеру, страна с высоким уровнем коррупции или страна, в которой отсутствует эффективное антикоррупционное законодательство)?
- + **Отраслевые риски:** Связана ли другая сторона или сама транзакция с отраслью с высоким риском?
- + **Риски, связанные с природой взаимоотношений:** Предполагает ли сама природа взаимоотношений высокий риск? К примеру, использование местных агентов в качестве посредников по общему правилу расценивается как ситуация, обладающая достаточно высоким риском. Аналогичным образом консорциум, совместное предприятие или проекты, включающие иностранных государственных служащих или лиц, вовлеченных в политику, могут расцениваться как предполагающие определенные коррупционные риски. К примеру, совместное предприятие может представлять повышенный риск, если Третье лицо осуществляет контроль над компанией, являющейся совместным предприятием.
- + **Риски, связанные с Третьими лицами:** Предполагает ли природа Третьего лица высокий риск? К примеру, было ли Третье лицо ранее вовлечено в Коррупцию и реализуются ли им достаточные антикоррупционные процедуры? Взаимодействие с Государственными служащими может представлять собой повышенный риск по сравнению с взаимодействием с другими лицами.

Во всех взаимодействиях с Третьими лицами необходимо понимать указанные риски и соответствующим образом реагировать на них. В этой связи Сотрудники должны соблюдать общие рекомендации, включенные в настоящую Политику или в иные внутренние документы



компаний Группы. В случае сомнений необходимо обратиться к Уполномоченному лицу и согласовать с ним необходимые действия.

Группа должна собирать следующую информацию о Третьем лице: полное имя/наименование, информация о бенефициарных владельцах, должностных лицах, ключевых сотрудниках. Необходимо проверять такое лицо и конкретных физических лиц на предмет наличия их в соответствующих санкционных списках и связях с преступными сообществами, используя онлайн-сервисы и иные источники, которыми пользуется Группа.

Такая проверка должна осуществляться в дополнение к любым другим проверкам, которые осуществляются Группой в соответствии с внутренними политиками Группы.

Целью осуществления указанной проверки является выявление фактов (i) присутствия указанного лица в санкционных списках, и/или (ii) совершения указанным лицом ранее незаконных или недобросовестных действий, включая Коррупцию. Если результаты проверки показывают какие-либо совпадения, дальнейшие действия в отношении такого лица должны быть приостановлены до проверки таких результатов.

Если выявленные риски не могут быть должным образом разрешены, Группа не должна осуществлять взаимодействие с указанным Третьим лицом. Каждый Сотрудник и Уполномоченное лицо обязаны фиксировать результаты проведения всех проверок и шагов, предпринятых для реагирования на выявленные в отношении Третьего лица коррупционные риски.

## 6. Информирование и обучение

Группа будет разъяснять Сотрудникам требования применимого Антикоррупционного законодательства и настоящей Политики путем информирования, проведения семинаров и тренингов.

Группа будет регулярно обновлять свои тренинги и обучающие материалы для отражения актуальных требований Антикоррупционного законодательства.

Обучение Сотрудников будет проводиться с целью ознакомить их с соответствующими требованиями, включая те, что касаются предоставления информации о нарушениях. Обучение будет учитывать применимые риски и обязанности Сотрудников, занимающих должности, которые предполагают наличие повышенных рисков, включая Сотрудников, которые:

- + взаимодействуют с коммерческими или государственными клиентами с целью установления или поддержания деловых отношений;
- + взаимодействуют с Государственными служащими (к примеру, с сотрудниками таможенной, иммиграционной, налоговой служб, правоохранительными органами, а также с представителями контролирующих органов) с целью получить или сохранить сертификаты, лицензии, разрешения, регистрации или с целью обеспечения иных результатов, которые необходимы Группе для осуществления своей деятельности;
- + привлекают Третьих лиц и/или осуществляют контроль за ними;
- + согласовывают или авторизуют платежи, транзакции или возмещение расходов вышеуказанных Сотрудников и/или Третьих лиц;

- + согласовывают или одобряют платежи, организацию развлекательных мероприятий, подарков, возмещение транспортных или иных расходов Государственным служащим.

Обучение будет осуществляться при приеме на работу в Группу и по меньшей мере раз в год после этого.

Обучающие программы будут включать в себя по меньшей мере следующие вопросы:

- + применимые положения Антикоррупционного законодательства;
- + требования и процедуры, установленные настоящей Политикой;
- + способы идентификации тревожных признаков;
- + последствия нарушения Антикоррупционного законодательства для Группы и Сотрудников;
- + роль Уполномоченного лица;
- + определение случаев несоблюдения соответствующих требований и действия, которые необходимо предпринять в таких ситуациях;
- + требования по отчетности.

## 7. Открытость

Каждая компания Группы прилагает усилия к тому, чтобы широко распространить информацию о том, что Группа категорически не приемлет Коррупцию. Каждая компания Группы должна стараться ознакомить Третьих лиц, а также иных лиц с Политикой и с соответствующими антикоррупционными процедурами, которые могут быть к ним применимы в связи с тем, что они осуществляют действия для и/или от имени любой компании Группы.

С целью предоставить Сотрудникам, Третьим лицам и иным лицам возможность сообщить об обнаруженных ими признаках Коррупции или несоблюдения требований, установленных настоящей Политикой, а также возможность предложить рекомендации по улучшению антикоррупционных механизмов в Группе создана Горячая линия, информация о которой дана в разделе V настоящей Политики.

## 8. Мониторинг и контроль

Каждая компания Группы проводит регулярный мониторинг эффективности применимых процедур, а также отслеживает соблюдение настоящей Политики.

Первоочередными и ежедневными обязанностями Уполномоченного лица является применение настоящей Политики, проведение обучения, мониторинг и контроль за её применением и её эффективностью, а также предоставление ответов на вопросы, которые связаны с её толкованием.

## III. ОБЩИЕ ТРЕБОВАНИЯ

### 1. Запрет на Подкуп

Сотрудникам запрещается согласовывать, предоставлять, предлагать и/или обещать любое преимущество денежного или неденежного характера, прямо или через Третьих лиц, в пользу Государственного служащего (независимо от места его нахождения) с целью повлиять на действия или бездействие такого Государственного служащего, поощрить его или побудить совершить действия, противоречащие закону, добросовестному и непредвзятому поведению, или действия, подрывающие доверие, оказываемое должностному положению Государственного служащего.

Сотрудникам запрещается согласовывать, предоставлять, предлагать и/или обещать любое преимущество денежного или неденежного характера, прямо или через Третьих лиц, в пользу любого лица, с целью поощрить такое лицо или побудить его совершить неподобающие действия при исполнении трудовых обязанностей.

Запреты, установленные в настоящем разделе, применяются ко всем платежам независимо от суммы.

Сотрудникам также запрещается просить (в любом виде), получать, соглашаться на получение или принимать финансовую или иную выгоду, денежного или неденежного характера, включая деньги, подарки, ценные предметы или другие выгоды для себя или для других лиц в обмен на совершение неподобающих действий или в обмен на бездействие при осуществлении трудовых обязанностей.

В данном случае:

- + под *«неподобающими действиями»* понимаются действия, которые противоречат разумным ожиданиям добросовестного и беспристрастного поведения от такого лица или доверию, оказанному такому лицу;
- + понятие *«финансовая или иная выгода»* может подлежать расширительному толкованию и должно расцениваться как включающее в себя не только прямую выгоду в виде денежных средств, но и менее очевидные примеры получения выгоды (преимуществ), которые может быть затруднительно измерить в денежном эквиваленте, такие как оказание знаков делового внимания, оказание содействия в школе или университете, продвижение по службе или оказание содействия в продвижении деловых интересов.

### 2. Запрет на действие через Третьих лиц

Запрещается предпринимать попытки обойти требования настоящей Политики путем предоставления финансовых или иных выгод опосредованно, в том числе через Третьих лиц.

## IV. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ

### 1. Ограничения по обмену подарками и знаками делового гостеприимства

Группа признает, что общепринятой практикой в деловом сообществе является ответственное оказание знаков делового внимания, включая обмен скромными подарками, организацию развлекательных мероприятий, оплату представительских и транспортных расходов, которые предоставляются не в обмен на что-либо и прямо связаны с (1) продвижением, демонстрацией или предоставлением информации о продукции или услугах; или (2) исполнением договора.

Вместе с этим Группа признает такую практику уязвимой с точки зрения вовлечения в коррупционную деятельность, особенно при оказании знаков делового внимания высокой стоимости.

Сотрудники не вправе оказывать знаки делового внимания какому-либо лицу или организации или принимать знаки делового внимания от какого-либо лица или организации, за исключением указанных ниже случаев.

#### 1.1. Общие требования

Знаки делового внимания должны всегда соответствовать всем нижеуказанным критериям:

- + не противоречить Антикоррупционному законодательству, Политике и другим внутренним документам компаний Группы;
- + быть напрямую связанными с законными целями деятельности Группы, например, с представлением Сотрудников или презентацией товаров или услуг Группы, проведением конференций, успешным закрытием сделок, улучшением имиджа Группы, установлением и поддержанием дружественных отношений с деловыми партнерами;
- + быть разумно обоснованными и соразмерными;
- + не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие, бездействие, попустительство, покровительство, предоставление прав, принятие определенного решения о сделке, соглашении, лицензии, разрешении и т.п. или попытку оказать влияние на получателя с целью совершения любого из указанных выше действий (бездействия) или с иной незаконной или неэтичной целью;
- + не создавать риска для деловой репутации Группы, Сотрудников и иных лиц в случае раскрытия информации о таком деловом гостеприимстве.

Запрещается предлагать или оказывать, а равно с этим получать подарки и знаки делового гостеприимства в виде денежных средств, наличных или безналичных, в любой валюте, либо в обмен на какие-либо конкретные действия или предоставление каких-либо конкретных преимуществ.

## 1.2. Специальные требования

### Подарки

Насколько это возможно, подарки следует делать в виде недорогостоящей сувенирной продукции с символикой Группы или соответствующей компании Группы, которые обычно предоставляются на выставках, открытых презентациях, форумах и иных представительских и маркетинговых мероприятиях, в которых официально участвует Группа или соответствующая компания Группы.

Допустимо дарить подходящие подарки к общепринятым праздничным датам, при условии что дарение таких подарков является обычной, обоснованной и разумной практикой.

В любом случае, стоимость подарков одному физическому лицу не должна превышать:

- + 3 000 рублей в год в отношении Государственных служащих и
- + 5 000 рублей в год в отношении остальных получателей.

Запрещается дарение подарков любой стоимости Государственному служащему с целью оказать влияние на него в его официальном качестве или на исполнение им своих должностных обязанностей.

### Питание и развлечения

Сотрудники вправе осуществлять или принимать оплату приемов пищи и участия в развлекательных мероприятиях в рамках нормальных деловых практик с учетом ограничений, установленных настоящей Политикой. Оплата приемов пищи и участия в развлекательных мероприятиях может быть предложена или принята, только если осуществляется не на постоянной основе, связана с деловыми взаимоотношениями и является разумной. Нет единого правила для всех ситуаций. Сотрудники должны оценивать каждую ситуацию и в случае сомнения обращаться за разъяснениями к Уполномоченному лицу.

Стоимость и периодичность оплаты приемов пищи и участия в развлекательных мероприятиях должны находиться под строгим контролем Уполномоченного лица, поскольку могут являться основанием для подозрений в Коррупции.

Если Сотрудники Компании не участвуют в мероприятии, оно должно рассматриваться как подарок и к нему применяются соответствующие положения данной Политики, касающиеся подарков.

Сотрудникам Компании запрещается принимать участие в совместных с Государственными служащими мероприятиях, в случае если такое участие может негативно повлиять на репутацию Компании.

Запрещается предоставлять возможность участия в мероприятиях любому Государственному служащему с целью оказать влияние на него в его официальном качестве или на исполнение им своих должностных обязанностей.



## Транспортные расходы и проживание

Компании Группы могут оплачивать транспортные расходы и проживание, которые не являются неразумными и не предоставляются в обмен на что-то и прямо связаны с (1) продвижением, демонстрацией или предоставлением информации о продукции или услугах или (2) выполнением договора.

Компании Группы не должны компенсировать суточные расходы за исключением ситуаций, когда их компенсация прямо предусмотрена письменным договором.

Когда это возможно, оплата вышеуказанных расходов должна осуществляться банковской картой, а не наличными, и должна осуществляться напрямую лицу, оказывающему услугу, к примеру отелю или агентству путешествий.

По общему правилу такие транспортные расходы и расходы на проживание для лиц, которые не являются Сотрудниками, не должны оплачиваться компаниями Группы в случаях, когда такие расходы не предусмотрены договорными отношениями с соответствующими компаниями Группы.

В случае если Сотрудник не уверен относительно допустимости определенных подарков, оплаты питания, участия в развлекательных мероприятиях и/или транспортных расходов и проживания, Сотруднику необходимо обратиться к Уполномоченному лицу за предварительным согласованием.

## 2. Выплаты за содействие

Сотрудникам запрещается осуществлять любые виды Выплат за содействие. Сотрудники должны незамедлительно сообщать Уполномоченному лицу обо всех поступивших требованиях или предложениях в любой форме о совершении Выплат за содействие.

Выплаты за содействие представляют собой разновидность Взяточничества и по этой причине являются неприемлемыми. Приложение 4 перечисляет (а) шаги, которые необходимо предпринять для снижения риска, что Выплата за содействие будет затребована, и (b) шаги, которые необходимо предпринять, если Сотрудника попросили осуществить выплату, которая является или с высокой вероятностью является Выплатой за содействие.

## 3. Благотворительная деятельность, спонсорские и политические взносы

Группа может оказывать содействие социально-экономическому развитию общества и территорий ее присутствия и принимает участие в реализации социально-значимых мероприятий, в том числе посредством благотворительной деятельности, пожертвований и спонсорства.

Группа не допускает финансирования благотворительных проектов, пожертвований и спонсорства, а также финансирования любой политической деятельности с целью оказать воздействие на принятие представителями Государственных органов и Государственных компаний, Государственными служащими или иными лицами решений, влияющих на сохранение

или расширение деятельности Группы, или если подобная помощь может быть воспринята как попытка оказать такое воздействие.

Финансирование политической деятельности допускается только в тех случаях, когда это прямо разрешено Антикоррупционным законодательством и осуществляется в соответствии с ними.

Письменное согласование Уполномоченного лица должно быть получено перед осуществлением любого финансирования политической деятельности от имени Группы.

В целях обеспечения прозрачности расходования финансовых средств, а также недопущения любых злоупотреблений, Группа осуществляет строгий контроль за этими проектами. Все проекты, в которых участвует Группа, должны проходить предварительную проверку на предмет законности и подтверждения действительной социальной пользы. При этом для проведения данной проверки Группе должен быть представлен достаточный объем подтверждающих документов.

По общему правилу осуществление благотворительной деятельности должно быть отражено в годовых бюджетах соответствующих компаний Группы и требует одобрения совета директоров соответствующей компании Группы.

До осуществления любой благотворительной деятельности, которая не предусмотрена годовым бюджетом, Сотрудники должны получить предварительное письменное согласование Уполномоченного лица.

## 4. Ведение учета и отчетности

Группа строго соблюдает требования применимого законодательства, включая Антикоррупционное законодательство и правила, применимые к ведению учета и отчетности.

Группа определяет Сотрудников, которые лично отвечают за подготовку и предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в соответствии с применимым законодательством.

Каждая финансово-хозяйственная операция подлежит оформлению первичным учетным документом. Искажение или фальсификация данных бухгалтерского, управленческого и иных видов учета или подтверждающих документов не допускается.

Осуществление детального и достоверного документирования всех платежей и расходов является крайне важным для соблюдения Антикоррупционного законодательства.

По этой причине Сотрудники должны соблюдать применимые стандарты, принципы и законы, включая Антикоррупционное законодательство, а также сложившуюся в Группе практику ведения бухгалтерской и финансовой отчетности. Сотрудники должны готовить отчеты и вести записи, которые требует руководство, своевременно и подробно.

В случае взаимодействия с Государственными служащими Сотрудники должны получать все необходимые согласования у Уполномоченного лица / юридического департамента соответствующей компании Группы и, когда применимо, у Государственных органов. Перед осуществлением или согласованием платежа в адрес Государственного служащего Сотрудники

или Третьи лица должны убедиться, что никакая часть такого платежа не имеет цель, отличную от той, которая будет полно и достоверно описана в отчетности соответствующей компании Группы.

Не допускается открытие неучтенных счетов компаний Группы, независимо для каких целей. Не допускается внесение недостоверных или искусственных записей в отчетность компаний Группы, независимо для каких целей. Ни при каких обстоятельствах не допускается ведение неформальной бухгалтерии для упрощения или сокрытия неподобающих платежей. Кроме того, личные средства не могут быть использованы для осуществления действий, запрещенных настоящей Политикой.

Сведения об операциях и коммерческих взаимоотношениях, которые могут быть объектом регулирования Антикоррупционного законодательства, должны храниться соответствующей компанией Группы в течение не менее 5 (пяти) лет, если иной (более длительный) срок не предусмотрен применимым законодательством. К информации, которая должна указываться в отношении таких операций и коммерческих взаимоотношений, относится следующее:

- + контракты;
- + счета, заявки на поставку, информация об отправлениях, финансовая отчетность;
- + бухгалтерская отчетность;
- + корреспонденция.

Сотрудники должны получить письменное разрешение Уполномоченного лица или юридического департамента соответствующей компании Группы, перед тем как уничтожить записи, к которым применяется настоящая Политика, до истечения 5 (пяти) лет с момента завершения операции или коммерческого взаимоотношения, если иной (более длительный) срок не предусмотрен применимым законодательством.

Финансовые операции, предполагающие повышенные коррупционные риски, в том числе включающие взаимодействие с Государственными органами, Государственными компаниями, Государственными служащими, благотворительные и политические взносы, пожертвования, спонсорские платежи, любые формы оказания знаков делового внимания, включая подарки и представительские расходы, отражаются в системе учета и отчетности Группы с максимальным уровнем детализации.

К существующим формам документов по учету расходов должны прилагаться первичные документы (договоры, счета, чеки, платежные поручения и т.д.), а в самих формах должна содержаться как минимум следующая информация:

- + сумма понесенных расходов;
- + цель произведенных расходов;
- + имена физических лиц, к которым относятся такие расходы.

## 5. Конфликт интересов

Своевременное выявление и урегулирование конфликта интересов в деятельности Компании и ее Сотрудников является одним из важных способов предупреждения Коррупции. В этой связи каждая компания Группы должна соблюдать Политику Группы о конфликте интересов.

## 6. Договорные обязательства, гарантии и заверения

Группа воздерживается от привлечения Третьих лиц, а также от участия в совместных предприятиях, если это может привести к нарушению требований настоящей Политики.

Группа оставляет за собой право на расторжение договоров, а также на предъявление требований о возмещении убытков, причиненных Третьими лицами, в случае обнаружения фактов совершения коррупционных действий с их стороны.

При установлении договорных отношений с Третьими лицами в условия договоров включаются антикоррупционные обязательства в соответствии с Приложением №1 к настоящей Политике.

Для обеспечения соблюдения Сотрудниками требований настоящей Политики каждая компания Группы обеспечивает ознакомление Сотрудников с настоящей Политикой.

## 7. Сделки по слиянию и поглощению, участие в совместных предприятиях

При планировании и совершении сделок по слияниям и поглощениям, а также по участию в совместных предприятиях Группа:

- + осуществляет проведение надлежащей антикоррупционной проверки до и после сделки;
- + добровольно раскрывает соответствующим Государственным органам ставшие известными Группе сведения о признаках коррупционных нарушений;
- + обеспечивает внедрение надлежащих антикоррупционных политик и процедур в приобретаемой компании.

Сотрудники должны соблюдать приведенные в Приложении № 2 к настоящей Политике антикоррупционные положения в связи со сделками по слияниям и поглощениям и в связи с созданием совместных предприятий.

---

# V. СООБЩЕНИЯ О НАРУШЕНИЯХ И ТРЕВОЖНЫХ ПРИЗНАКАХ

## 1. Сообщение о возможных нарушениях и тревожных признаках

Группа поощряет открытое взаимодействие. Сообщения о нарушениях (или возможных нарушениях) или о любых сомнениях, вопросах или опасениях, которые есть у Сотрудников касательно вопросов Коррупции, должны быть в первую очередь адресованы Уполномоченному лицу.

Связаться с Уполномоченным лицом можно посредством Горячей линии Группы:

- + по телефону: **8-800-234-5640**
- + по эл. почте: **signal@enplus.ru**

Группа стремится поощрять открытость и поддержит любого, у кого есть обоснованные вопросы, вызывающие озабоченность. Если сообщения о таких вопросах были направлены добросовестно, они будут рассмотрены со всей серьезностью и на конфиденциальной основе. Группа не приемлет ответных действий (включая увольнение, дисциплинарное взыскание, угрозы или иной вид неподобающего поведения) по отношению к Сотруднику, который откажется принять участие в действиях, которые могут привести к нарушению настоящей Политики, или за добросовестное сообщение о подозрении, что фактическое или потенциальное нарушение имело место или может произойти в будущем.

Сотрудник, которому поступило любое предложение или требование совершить коррупционное или иное действие, противоречащее настоящей Политике, должен незамедлительно сообщить об этом Уполномоченному лицу.

Сотрудники в ходе повседневной деятельности должны обращать внимание на тревожные признаки и факторы, свидетельствующие о совершении или возможности совершения коррупционных и иных ненадлежащих действий.

Неисчерпывающий перечень стандартных тревожных признаков приведен в Приложении №3 к настоящей Политике.

Сотрудники, обнаружившие тревожные признаки, признаки подготовки или совершения коррупционных или иных действий, противоречащих данной Политике, в том числе другими Сотрудниками или Третьими лицами, обязаны незамедлительно сообщить об этом Уполномоченному лицу.

При наличии сомнений относительно того, является ли то или иное действие коррупционным, ненадлежащим или противоречащим настоящей Политике, Сотрудники должны обращаться к Уполномоченному лицу с целью их оценки и представления необходимых рекомендаций.

Группа принимает меры для сохранения режима конфиденциальности поступивших сообщений в той мере, в которой это допустимо в рамках требований действующего законодательства.

## 2. Последствия нарушений

Несоблюдение применимого Антикоррупционного законодательства может привести к уголовной, административной и гражданской ответственности, включая тюремное заключение и штрафы. Негативные последствия могут наступить как для Группы, так и для конкретных физических лиц. Нарушение Антикоррупционного законодательства не покрывается страховкой Группы, и физические лица не могут получить возмещение от компаний Группы за такого рода нарушения. Кроме того, нарушение Антикоррупционного законодательства может оказать негативное влияние на публичный имидж Группы, её репутацию, возможность вести бизнес, а также может негативно сказаться на положении Группы на рынке.



Группа с полной ответственностью относится к обязательствам по соблюдению Антикоррупционного законодательства, применимым к деятельности, которую осуществляет Группа, и требует, чтобы Сотрудники и Третьи лица действовали в соответствии с указанными законами. Любой Сотрудник, который нарушает политики или процедуры Группы, которые прямо или косвенно предусмотрены настоящей Политикой, может быть подвергнут дисциплинарной ответственности, включая увольнение.

### 3. Сотрудничество с правоохранительными органами

Сотрудничество с правоохранительными органами является важным показателем действительной приверженности Группы декларируемым антикоррупционным стандартам поведения. Такое сотрудничество может осуществляться в различных формах. В любом случае Группа должна:

- + сообщать в соответствующие правоохранительные органы обо всех ставших ей известными случаях совершения коррупционных правонарушений;
- + обеспечивать оказание содействия уполномоченным представителям контрольных, надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок ее деятельности по вопросам противодействия коррупции;
- + обеспечивать оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении различных мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных правонарушений;
- + не допускать вмешательства в выполнение должностными лицами судебных и правоохранительных органов своих служебных обязанностей.

Обязанность по обеспечению сотрудничества с уполномоченными представителями контрольных, надзорных и правоохранительных органов возлагается на Уполномоченное лицо или на иное определенное им лицо.

## Приложение №1 к Антикоррупционной политике

# Антикоррупционные обязательства

1. При исполнении обязательств Стороны<sup>1</sup>, их аффилированные лица, работники или лица, действующие от их имени и (или) в их интересах:
  - + лично или через посредников (i) не осуществляют, не предлагают, не требуют, не добиваются, не разрешают, не дают согласие осуществлять передачу или получение вознаграждения в виде денежных средств, ценных бумаг, иного имущества, оказания услуг имущественного характера, предоставления имущественных прав прямо или косвенно любым лицам, включая, но не ограничиваясь, коммерческим организациям и их представителям, органам власти и самоуправления, государственным и муниципальным служащим, для оказания влияния на действия или решения этих или иных лиц с целью получить какие-либо необоснованные преимущества или реализовать неправомерные цели, а также (ii) не оказывают содействие в реализации данных незаконных действий;
  - + не злоупотребляют и не пренебрегают своими полномочиями в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам;
  - + не осуществляют действия, нарушающие требования применимого законодательства и международных актов о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
2. В случае возникновения у Сторон подозрений, что произошло или может произойти нарушение каких-либо антикоррупционных обязательств, соответствующая Сторона обязуется уведомить другую Сторону об этом в письменной форме.
3. В письменном уведомлении Сторона обязана сослаться на факты или предоставить материалы, достоверно подтверждающие или дающие основание предполагать, что произошло или может произойти нарушение каких-либо положений настоящих условий контрагентом, его аффилированными лицами, работниками или посредниками, выражающееся в действиях, квалифицируемых применимым законодательством как дача или получение взятки, коммерческий подкуп, а также в действиях, нарушающих требования применимого законодательства и международных актов о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
4. Стороны прилагают разумные усилия, чтобы минимизировать риск возникновения деловых отношений с контрагентами, вовлеченными в коррупционную деятельность, а также оказывают взаимное содействие друг другу в целях предотвращения коррупции. Стороны обязуются обеспечивать непрерывное функционирование системы внутреннего контроля, соблюдать регламенты и политики по мониторингу, запрещению и предотвращению каких-либо действий, которые могут рассматриваться как нарушение антикоррупционного законодательства.

<sup>1</sup> Примечание: Имеются в виду стороны по соответствующему договору.

5. Стороны признают, что их возможные неправомерные действия и нарушение антикоррупционных условий могут повлечь за собой неблагоприятные последствия - от понижения рейтинга надежности контрагента до существенных ограничений по взаимодействию с контрагентом, вплоть до расторжения договора.
6. Стороны гарантируют осуществление надлежащего разбирательства по выявленным фактам с соблюдением принципов конфиденциальности и применением эффективных мер по устранению практических затруднений и предотвращению возможных конфликтных ситуаций.
7. Стороны гарантируют полную конфиденциальность при исполнении антикоррупционных условий, а также отсутствие негативных последствий как для обращающейся Стороны в целом, так и для конкретных работников обращающейся Стороны, сообщивших о факте нарушений.
8. В случае расхождений между текстом на русском и английском языках текст на русском языке имеет преимущественную силу.

## Приложение №2 к Антикоррупционной политике

# Руководящие антикоррупционные положения в отношении сделок по слияниям и поглощениям, созданию совместных предприятий

## 1. Введение

Данные руководящие положения касаются антикоррупционных вопросов, которые должны принимать во внимание Сотрудники, которым поручено ведение сделок по слияниям и поглощениям или по созданию совместных предприятий в периметре Группы. Осуществление слияний, поглощений или создание совместных предприятий являются существенными корпоративными событиями, которым уделяется пристальное внимание со стороны соответствующих внутренних подразделений компаний Группы, а также, как правило, внешних консультантов. Настоящие руководящие положения составлены для того, чтобы осветить базовые вопросы, которые могут возникнуть при работе над указанными проектами и на которые ответственные Сотрудники должны обращать первоочередное внимание.

Настоящие положения составлены с целью оценки вероятности того, что приобретаемая компания / совместное предприятие с участием Группы допускало нарушения или может нарушить Антикоррупционное законодательство, а также с целью помочь Группе принять необходимые действия по результатам такой проведенной оценки.

## 2. Совместные предприятия

В соответствии с Антикоррупционным законодательством в некоторых случаях участие в совместных предприятиях может привести к возникновению ответственности Группы за нарушения антикоррупционного законодательства.

Существует два основных случая: либо Группа создает совместное предприятие с внешним партнером для ведения новой коммерческой деятельности, либо Группа присоединяется, приобретает или создает совместное предприятие с целью владения долей участия в действующем предприятии.

### 2.1. Новое предприятие

В случае создания нового предприятия у Группы может возникнуть юридическая ответственность в двух случаях:

- + если партнер по совместному предприятию нарушает закон в обстоятельствах, при которых Группа может нести ответственность за такие действия или осведомлена о них, или

- + если нарушение закона происходит со стороны совместного предприятия после его создания.

В этой связи Группа должна:

- + предварительно оценить предполагаемого партнера по совместному предприятию с точки зрения вероятности совершения им действий коррупционного характера при ведении деятельности совместного предприятия, а также
- + установить соответствующую политику и порядок в отношении совместного предприятия с целью предотвращения или обнаружения действий коррупционного характера внутри указанного предприятия.

Проверка партнера по совместному предприятию аналогична осуществлению проверки Третьего лица до его привлечения. Группе необходимо расследовать факты и среагировать на любые выявленные тревожные признаки.

## 2.2. Действующие предприятия

Если Группа присоединяется, приобретает или покупает долю в действующем предприятии, то у нее может возникнуть ответственность в обстоятельствах, когда незаконная деятельность возникла до того, как Группа приобрела долю в соответствующем предприятии.

Это возможно в двух случаях.

- + Во-первых, в результате приобретения предприятия к Группе переходит риск ответственности за прошлые действия ее партнера по совместному предприятию или самого совместного предприятия. Если предприятие в прошлом нарушило Антикоррупционное законодательство, то указанное предприятие несет за это ответственность, которая перейдет вместе с предприятием и к Группе, приобретающей предприятие.
- + Во-вторых, при слиянии, приобретении или после вступления в новое совместное предприятие у Группы возникает ответственность, если она позволяет предприятию продолжать осуществление незаконных действий, начало которых было положено до сделки, даже если действия не были незаконными (в силу юрисдикции) до сделки. Группа может быть также привлечена к ответственности за то, что она продолжает получать выгоды от прошлой незаконной деятельности, даже если сама деятельность была прекращена.

## 3. Юридическая проверка

Исходя из вышеизложенного, при юридической проверке существующих предприятий (компаний) перед сделкой Группе необходимо обращать внимание не только на приобретаемую компанию или на партнеров по совместному предприятию, но и на приобретаемый бизнес, а также на то, осуществляла ли приобретаемая компания в прошлом деятельность, которая может быть квалифицирована как нарушение закона. При отсутствии прямых доказательств или раскрытия указанных действий необходимо прибегнуть к анализу, который поможет установить тревожные признаки, указывающие на высокую вероятность осуществления в прошлом или в будущем действий коррупционного или иного ненадлежащего характера.



Однако во многих случаях осуществление полной антикоррупционной юридической проверки не представляется возможным, поскольку:

- + в случае аукциона дополнительная информация не доступна в связи с ограничением ее распространения;
- + продавец отказывается от проведения существенной антикоррупционной юридической проверки без предоставления объяснений;
- + у продавца нет полной отчетности или системы по обеспечению соблюдения установленных требований;
- + дополнительная юридическая проверка не разрешена в соответствии с правилами публичного предложения.

В таких случаях Группе следует попытаться максимально увеличить объем юридической проверки, которую она может провести, путем:

- + согласования (по возможности) увеличенного срока и доступа для проведения юридической проверки в достаточном объеме на начальном этапе;
- + если необходимо или возможно, проведения юридической проверки между подписанием соглашения и закрытием сделки;
- + проведения юридической проверки с акцентом на главные потенциальные риски;
- + проведения окончательной юридической проверки после закрытия сделки и выявления недостатков и нарушений с целью обеспечения их незамедлительного устранения и достижения приобретаемой компанией необходимого уровня соблюдения установленных требований.

Результатом указанной юридической проверки скорее будет только подтверждение действий потенциально коррупционного характера, а не конкретное доказательство ведения коррупционной деятельности. Полученная информация позволит Группе определиться, остается ли она по-прежнему заинтересованной в сделке, и, если да, то на каких условиях.

Проведение юридической проверки также позволит Группе после сделки быстро оценить зоны риска более точно и сделать выводы в отношении того, велась ли незаконная деятельность, неблагоприятное воздействие которой в будущем необходимо будет устранять. В некоторых случаях Группе, возможно, следует приостановить некоторые операции или договоры приобретаемой компании, пока не будут сделаны окончательные выводы в отношении их соответствия установленным требованиям.

При согласовании соглашения о конфиденциальности с Третьим лицом на начальном этапе сделки Сотрудникам необходимо иметь в виду, что у Группы может возникнуть необходимость предоставить Государственным органам первоначальный отчет о результатах юридической проверки, и структурировать соглашение о конфиденциальности соответствующим образом. Часто, особенно в случае аукционов с большим количеством участников, приобретаемая компания или партнер по сделке могут отказаться от такого раскрытия, что может поставить Группу в невыгодное положение и может являться основанием для пересмотра решения об участии в сделке.

## 4. Контроль после сделок

После сделки Группе следует незамедлительно предпринять действия в отношении недостатков в обеспечении соблюдения применимых требований, которые были установлены в ходе юридической проверки перед сделкой, и провести дальнейшую юридическую проверку по рискам в тех областях, в которых ей это не представлялось возможным сделать в достаточной степени перед сделкой. Данные действия должны быть включены в план действий в отношении новых инвестиций (приобретений).

Группе также следует предпринять все усилия для внедрения приобретенной компанией Политики и соответствующих процедур, которые являются разумно достаточными для предотвращения или обнаружения нарушений установленных требований. Если Группе принадлежит мажоритарная доля в приобретенной компании, то ожидается, что Группе удастся ввести в действие антикоррупционную политику и процедуры на уровне приобретенной компании. Если Группа контролирует только миноритарную долю приобретенной компании, то государственным регулирующим органам понятно, что влияние Группы ограничено, однако, Группа обязана попытаться оказать влияние на программу обеспечения соблюдения установленных требований в будущем.

Некоторые составляющие соответствующей программы обеспечения соблюдения установленных требований, которую Группе следует попытаться ввести в действие в приобретенной компании, перечислены в пункте 5 настоящего Приложения.

## 5. Перечень вопросов для антикоррупционной юридической проверки

Приведенный ниже перечень затрагивает антикоррупционные вопросы в связи с юридической проверкой компаний при слияниях и поглощениях и при создании совместных предприятий.

### 5.1. Анализ приобретаемой компании:

- + Получение информации о том, что представляет собой приобретаемая компания, какую деятельность она осуществляет и в каком регионе.
- + Определение того, в каких странах приобретаемая компания и ее аффилированные компании осуществляют деятельность.

Любая страна, которой присужден Индекс восприятия коррупции 39 или ниже по шкале Transparency International, характеризуется высокой степенью риска в отношении распространения коррупции.

- + Оценка рисков, характерных для той отрасли или сферы коммерческой деятельности, в которой задействована приобретаемая компания.

Отрасль или сфера деятельности считается сопряженной с высокой степенью риска, если (а) она характеризуется частым взаимодействием с Государственными служащими или Государственными органами, (б) на данную отрасль или сферу деятельности оказывают существенное воздействие Государственные служащие, (в) для нее характерны государственные договоры подряда и субподряда на значительные суммы или (г) имеет место приватизация принадлежащих государству активов. Компании, осуществляющие свою деятельность в отраслях или сферах, имеющих указанные признаки, обычно характеризуются высокой степенью риска.

- + Оценка конкретных рисков приобретаемой компании, включая риски, имеющие отношение к ее высшему руководству, членам совета директоров, крупным акционерам и прочим основным представителям («Первые лица»).

Приобретаемая компания характеризуется высокой степенью риска, если в ее отношении недавно выдвигались обвинения в неэтичном или незаконном поведении, или если она ранее принадлежала государству. Первое лицо характеризуется высокой степенью риска, если оно является бывшим Государственным служащим, членом семьи или Близким родственником действующего Государственного служащего или если в его отношении недавно выдвигались обвинения в неэтичном или преступном поведении.

Структура рисков компании и физических лиц может быть оценена различными способами, включая следующие: консультирование у других источников, которым Компания доверяет; изучение общедоступных сведений и поиск информации в сети Интернет; изучение отчетов Dun & Bradstreet и прочих источников деловой информации; а также – в серьезных случаях – привлечение частной компании, проводящей расследования, для получения дополнительной информации о приобретаемой компании или ее Первых лицах.

## **5.2. Коммерческие операции: получение представления о том, каким образом приобретаемая компания ведет деятельность:**

- + Изучение всех существенных договоров и соглашений со сторонними организациями, заключенных приобретаемой компанией, которые сохраняют юридическую силу после приобретения, с целью выявления тревожных признаков, получения представления о платежных обязательствах приобретаемой компании, а также об объеме и характере контроля, который Компания сможет осуществлять в отношении контрагентов приобретаемой компании.
- + Изучение образцов существенных прошлых договоров или соглашений со сторонними организациями для выявления условий или положений, содержащих тревожные признаки.
- + Изучение перечня основных заказчиков или клиентов приобретаемой компании.
- + Дальнейшее изучение заказчиков или клиентов, информация о которых сигнализирует о тревожных признаках из-за наличия очевидных отношений с третьими лицами.
- + Анализ договоров, относящихся к совместным предприятиям, в которых участвует приобретаемая компания (или документов об учреждении приобретаемой компании, если она сама по себе является совместным предприятием), для выявления тревожных признаков, получения представления о действующих обязательствах приобретаемой компании в связи с совместным предприятием, а также об объеме и характере контроля, который Компания или иная компания Группы сможет осуществлять в отношении деятельности приобретаемой компании в связи с совместным предприятием.
- + В отношении тревожных признаков – попытка установить, фактически имела ли место деятельность, в отношении которой установлены те или иные запреты.

## **5.3. Программа соблюдения установленных требований: получение представления об**

## **обязательствах приобретаемой компании в части комплаенса:**

- + Проведение собеседований с работниками приобретаемой компании, отвечающими за реализацию программы соблюдения требований по борьбе с коррупцией, для получения ответов на вопросы о том, как она была создана, как реализуется и приводится в исполнение, а также о том, как производится оценка ее эффективности.
- + Анализ существующих письменных антикоррупционных политик и процедур.
- + Изучение обучающих материалов по противодействию взяточничеству и коррупции, а также свидетельств (сертификатов) и списков участников указанных программ обучения.
- + Рассмотрение форм, относящихся к дарению подарков и оплате питания, а также иной письменной информации о реализации программы для оценки степени соблюдения установленных требований и выявления тревожных признаков.
- + Проведение собеседований с руководителями направлений деятельности, характеризующихся высокой степенью риска, для получения представления о степени их информированности и объеме их обязательств в деле борьбы с коррупцией.
- + Изучение заключения или иных отчетов по вопросам фактического соблюдения приобретаемой компанией требований по борьбе со взяточничеством, включая отчеты (если имеются), подготовленные материнской компанией или акционерами.
- + Если Группа приобретает акции у существующего акционера (а не осуществляет прямые инвестиции в приобретаемую компанию) – обращение к представителю продавца, отвечающему за обеспечение соблюдения установленных требований, для обсуждения приобретаемой компании, а также изучение заключений или меморандумов, подготовленных продавцом в отношении приобретаемой компании.

## **5.4. Финансовый контроль: оценка правильности ведения документации и эффективности системы внутреннего контроля:**

- + Анализ порядка получения разрешений, согласований и возмещения расходов на деловое гостеприимство, взносов на благотворительные и политические цели, а также выплат в пользу третьих лиц.
- + Изучение выбранных путем случайного отбора записей в журналах и прочей документации, в которой ведется учет вышеозначенной деятельности, с целью выявления тревожных признаков.
- + Проведение собеседований с работниками финансового и бухгалтерского департаментов по вопросам создания, реализации, функционирования и оценки эффективности системы финансового контроля.
- + Обращение с запросом на получение информации о существующих банковских счетах с целью удостовериться в том, что все такие счета предназначены для совершения законных операций.
- + Оценка порядка утверждения финансовой отчетности приобретаемой компании.

## 5.5. Отношения с третьими лицами: выявление тревожных аспектов

- + Составление перечня основных Государственных органов, Государственных компаний и Государственных служащих, с которыми взаимодействует приобретаемая компания. Сравнение данного перечня со списком агентов приобретаемой компании, ее контрагентов по договорам и других получателей платежей для установления того, имеются ли финансовые отношения между Государственными служащими, членами их семей или Близкими родственниками и приобретаемой компанией.
- + Сопоставление расширенного перечня имен других должностных лиц и значимых физических лиц, задействованных в коммерческой деятельности в каждой стране, с перечнем получателей платежей приобретаемой компании.
- + Проведение собеседований с управляющими и работниками приобретаемой компании, которые могли взаимодействовать с третьими лицами, способными повлиять на деятельность приобретаемой компании. Обращение к указанным лицам с вопросами о характере данного взаимодействия; имеет ли такое взаимодействие отношение к предоставлению делового гостеприимства (дарению подарков, оплате питания, развлекательных мероприятий, транспортных расходов или проживания, т.д.); связано ли оно с отчислениями на благотворительные или политические цели; существуют ли третьи лица, выполняющие функцию посредников в данных отношениях. Изучение полученной информации на предмет наличия тревожных признаков.

## 6. Перечень вопросов по соблюдению требований антикоррупционного законодательства после сделки

Приведенный в настоящем пункте перечень устанавливает некоторые элементы успешной программы по обеспечению соблюдения антикоррупционного законодательства. Перечень составлен для использования Группой после совершения сделки для обеспечения использования приобретенной компанией необходимых элементов программы соблюдения установленного порядка в кратчайшие сроки после сделки с целью снижения юридических рисков Группы.

### 6.1. Основные вопросы по существу:

- + Компанией принята антикоррупционная политика.
- + Компанией принята политика в отношении делового гостеприимства (подарков и представительских расходов).
- + Компанией принята политика в отношении благотворительной деятельности и социальных взносов.
- + Компанией принята политика, регулирующая привлечение третьих лиц.

### 6.2. Процессуальные вопросы:

- + Антикоррупционная политика компании ясно изложена и доступна работникам.
- + Высшее руководство компании осуществляет ощутимую и значимую поддержку антикоррупционной политики.



- + Политика компании применяется ко всем агентам и представителям.
- + Компания проводит ежегодную оценку рисков взяточничества и иных коррупционных действий с целью наиболее эффективного применения своей политики и порядка.
- + Компания пересматривает свою программу по соблюдению установленных требований и вносит необходимые изменения с учетом внешних стандартов.
- + Ответственность и контроль за исполнением программы по соблюдению установленных требований несет руководитель, который обладает соответствующими ресурсами, может действовать независимо от руководства и обладает возможностью обратиться непосредственно к совету директоров.
- + Компания установила порядок ведения отчетности и внешнего контроля во избежание использования своих активов в качестве Подкупа.
- + Компания обеспечивает периодическое обучение своих должностных лиц, директоров и работников по вопросам антикоррупционной политики и процедур, а также получает от них свидетельства, подтверждающие их обучение.
- + Компания обладает возможностью предоставить по запросу своих должностных лиц, директоров, работников и агентов срочную консультацию по вопросам обеспечения соблюдения установленных Политикой требований.
- + Компанией установлены процедуры для работников и контрагентов для подачи конфиденциальных отчетов о действиях коррупционного характера.
- + Компанией принят порядок работы внутреннего контроля по соблюдению антикоррупционной политики и компания предоставляет возможность организации встречи с внутренними аудиторами для проведения указанных работ.

## Приложение №3 к Антикоррупционной политике

# Тревожные признаки

Ниже приведен перечень, в который включены обычно встречающиеся тревожные признаки. Данный перечень не является исчерпывающим. Если Сотруднику становится известно о каком-либо тревожном признаке в отношении Группы или Третьего лица или об иных подозрительных обстоятельствах, он должен незамедлительно сообщить об этом Уполномоченному лицу по Горячей линии (Раздел V настоящей Политики).

## 1. Тревожные признаки, касающиеся отношений с лицами, на которых распространяется действие настоящей Политики:

- + осуществление выплат Третьим лицом или обещание Третьим лицом осуществить выплаты в пользу лица, на которое распространяется действие настоящей Политики, члена его семьи или Близкого родственника;
- + осуществление выплат Третьим лицом или обещание Третьим лицом осуществить выплаты от имени лица, на которое распространяется действие настоящей Политики;
- + привлечение нового Третьего лица обосновано тем, что он может «все уладить», или аналогичными формулировками;
- + привлечение Третьего лица, обладающего минимальными навыками, квалификацией или опытом для выполнения работ, указанных в договоре или счетах;
- + привлечение Третьего лица для выполнения задач, не требующих специальных знаний или навыков, которые могли бы быть выполнены непосредственно Сотрудниками;
- + отсутствие документации в отношении работ или услуг, подлежащих выполнению или оказанию Третьим лицом (например, отсутствие письменного договора или указание в счетах лишь общей фразы «За оказанные услуги»), отсутствие сводного отчета или документов с описанием проделанной работы;
- + никто не в состоянии объяснить, для чего было нанято Третье лицо, и за какие работы или услуги ему было заплачено;
- + Третье лицо было нанято по рекомендации или по требованию Государственного органа, Государственной компании или лица, на которое распространяется действие настоящей Политики;
- + Третье лицо частично принадлежит лицу, на которое распространяется действие настоящей Политики, члену его семьи или Близкому родственнику;
- + Третье лицо является бывшим Государственным служащим, который взаимодействует со своим бывшим ведомством, либо бывшим агентом или работником лица, на которое распространяется действие настоящей Политики, и взаимодействует со своим бывшим клиентом или работодателем;

- + Третье лицо является членом семьи или Близким родственником лица, на которое распространяется действие настоящей Политики;
- + члены семьи или Близкие родственники лица, на которое распространяется действие настоящей Политики, числятся в штате Третьего лица;
- + финансовые отношения с Государственным служащим, такие как договорные отношения любого рода либо отношения, предполагающие совместное участие в инвестировании или осуществлении отчислений на благотворительные цели.

## 2. Тревожные признаки, касающиеся финансового контроля:

- + чрезмерное использование наличных денежных средств; значительные выплаты совершаются наличными денежными средствами;
- + отсутствие или неоднозначность документации по сделке;
- + отсутствие прозрачности совершения сделки;
- + сделка предполагает наличие многочисленных посредников или является непрозрачной в силу иных причин;
- + небрежное ведение бухгалтерского учета и слабый финансовый контроль за расходами;
- + использование банковских счетов, не учтенных в системе ведения учета и отчетности;
- + необоснованные премии, выплаченные в нестандартном объеме и в непривычное время;
- + использование или обсуждение фальшивых счетов (инвойсов) или иных фальшивых документов;
- + платеж, учитываемый как расход, совершаемый в пользу юридического лица, или Государственной компании, или Государственного органа, на самом деле совершается в пользу физического лица;
- + платеж в пользу Государственной компании или Государственного органа осуществляется наличными денежными средствами;
- + выплаты наличными денежными средствами совершаются без однозначной, обоснованной или разумной цели;
- + отсутствие сопроводительной документации по выплатам;
- + оплата не подтверждена достаточной сопроводительной документацией;
- + высокие объемы наличных расчетов и ненадлежащий контроль использования наличных денежных средств;
- + платежи перечисляются за пределы страны, в которой осуществляется деятельность;
- + неверный учет сделок с участием Государственных органов, Государственных компаний или лиц, на которых распространяется действие настоящей Политики.

## 3. Тревожные признаки, касающиеся делового гостеприимства, благотворительной деятельности и спонсорских взносов:

- + оплата транспортных расходов (путешествий) членам семьи или Близким родственникам лица, на которое распространяется действие настоящей Политики;

- + крупные подарки лицам, на которых распространяется действие настоящей Политики;
- + нежелание Государственного служащего раскрывать получение подарка своему руководству или публично принять подарок, в том числе обещанный заранее;
- + чрезмерные затраты на оплату развлекательных мероприятий, особенно в пользу Государственных служащих;
- + оказание не связанных прямо с осуществлением какой-либо законной коммерческой деятельности знаков делового гостеприимства лицам, на которых распространяется действие настоящей Политики;
- + оказание знаков делового гостеприимства любому физическому лицу в виде более чем одного подарка в течение календарного года;
- + отчисления на благотворительные цели, совершаемые в пользу организации, аффилированной с лицом, на которое распространяется действие настоящей Политики;
- + отчисления на благотворительные цели, совершаемые от имени или по требованию лица, на которое распространяется действие настоящей Политики.

#### 4. Тревожные признаки, касающиеся привлечения Третьих лиц:

- + чрезмерное привлечение Третьих лиц для взаимодействия с Государственными органами;
- + привлечение Третьих лиц, у которых недостаточно профессионального опыта для выполнения своих функций;
- + привлечение Третьих лиц в силу наличия у них связей с Государственными органами, Государственными компаниями и Государственными служащими;
- + привлечение Третьих лиц, которые в свою очередь привлекают иных лиц для взаимодействия с Государственными органами, Государственными компаниями и Государственным служащими;
- + привлечение Третьих лиц без проведения предшествующей заключению договора проверки.

#### 5. Иные тревожные признаки:

- + нежелание Сотрудников оказывать содействие в выяснении фактов, предоставлять разъяснения относительно сомнительных платежей;
- + необъяснимое повышение объема продаж или прибыли в определенном регионе или коммерческом подразделении;
- + платежи, совершаемые из источников за пределами страны, или платежи на банковские счета за пределами страны;
- + требование со стороны Третьего лица о выплате в его пользу комиссии или вознаграждения, которое представляется чрезмерным, или нестандартные условия совершения платежей (например, крупный авансовый платеж или выплата через посредника);
- + привлечение Третьим лицом для целей взаимодействия с Государственными органами или Государственными компаниями нового субагента;
- + Третье лицо имеет соответствующую репутацию в связи с Подкупом или иными незаконными действиями;

- + отказ Третьего лица закрепить в договорном порядке антикоррупционные обязательства.

## Приложение №4 к Антикоррупционной политике

# Выплаты за содействие: управление рисками и реакция на запросы

1. Действия, которые необходимо предпринимать для снижения риска, что Выплаты за содействие могут быть запрошены, включают в себя:
  - + информирование всех Третьих лиц об установленном в Группе полном запрете на Выплаты за содействие;
  - + привлечение, в случаях когда это приемлемо, местных юридических консультантов, которые могут помочь отличить правомерные платежи от запросов на осуществление Выплат за содействие;
  - + планирование реалистичных временных рамок для реализации проектов таким образом, чтобы на стадии осуществления проектов с повышенным риском получения запросов на осуществление Выплат за содействие (таких как поставка, доставка, таможня) было заложено достаточное количество времени.
  
2. Если к вам поступило требование осуществить платеж, который является или вероятно является Выплатой за содействие, вам необходимо сделать следующее:
  - 2.1. отказаться осуществлять платеж;
  - 2.2. зафиксировать имя лица, от которого поступило требование осуществить платеж;
  - 2.3. незамедлительно проинформировать Уполномоченное лицо и получить от него инструкции на осуществление дальнейших действий;
  - 2.4. принять решение о том, какое из следующих действий будет являться наиболее разумным:
    - + проинформировать лицо, от которого поступило требование, что осуществление платежа запрещено настоящей Политикой, является незаконным и может привести к вашему увольнению;
    - + проинформировать лицо, от которого поступило требование, что все пошлины должны быть оплачены напрямую государственному учреждению и их оплата должна быть подтверждена официальной квитанцией, содержащей всю информацию о платеже, в том числе информацию о лице, получившем платеж;
    - + если осуществление платежа напрямую государственному учреждению невозможно по техническим причинам, потребовать предоставления квитанции о получении платежа на бланке государственного учреждения;
    - + используя имеющиеся контакты, определить лицо, которое занимает более высокое должностное положение в учреждении, из которого поступило требование об осуществлении платежа, к которому вы могли бы обратиться для разъяснения своей проблемы;
    - + пояснить соответствующим лицам в организации, из которой поступило требование об осуществлении платежа, что проект/операция находится под угрозой и не может быть реализован, если требование не будет снято.



- 2.5. составить письменный отчет для Уполномоченного лица, описывающий обстоятельства и детальную информацию о поступившем требовании, включая сведения об осуществлении платежа, если это имело место, и пояснения, почему платеж был осуществлен, в каком размере и какому лицу;
  - 2.6. связаться с Уполномоченным лицом, чтобы определить, какое действие можно предпринять, чтобы проинформировать соответствующие органы власти и, возможно, других лиц в соответствующей стране.
3. Мы понимаем, что время от времени платежи могут быть затребованы под принуждением. Принуждение может принимать форму применения насилия или угрозы его применения, заключения под стражу или иной угрозы по отношению к личности, которая направлена на принуждение кого-либо осуществить платеж против воли. Мы не ожидаем, что Сотрудники будут рисковать своей или чужой безопасностью, однако Сотрудники должны подготовить письменный отчет о произошедшем для Уполномоченного лица для того, чтобы можно было предпринять действия, необходимые для предотвращения подобных ситуаций в будущем.