

УТВЕРЖДЕНО

**Советом директоров АО «ИНК-Капитал»
(Протокол от 16 июля 2019 года № 96)**

**ПОЛИТИКА
В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ
МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И ЛЕГАЛИЗАЦИИ
(ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ
АО «ИНК-Капитал»
(Редакция 3)**

**ИРКУТСК
2019**

Введение

Настоящая Политика в области противодействия мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов (далее - «Политика») является локальным нормативным актом Акционерного общества «ИНК-Капитал» (АО «ИНК-Капитал»), устанавливающим комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и конкретных мероприятий в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность, легализации (отмыванию) доходов и соблюдения требований антикоррупционного законодательства.

Требования Политики соответствуют принципам открытого и честного ведения бизнеса ГК ИНК-Капитал, стремлению к усовершенствованию корпоративной культуры, следованию общемировым практикам корпоративного управления и высоким этическим стандартам.

Политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области противодействия мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов с учетом норм международного антикоррупционного законодательства, Кодекса этики АО «ИНК-Капитал» и Политики АО «ИНК-Капитал» по соблюдению санкций («Санкционная политика»).

При разработке Политики также учитывался опыт лучших российских и зарубежных практик по противодействию коррупционным проявлениям.

Термины и определения

В Политике использованы следующие термины и сокращения:

Антикоррупционная оговорка по соблюдению законодательства в сфере противодействия мошенничеству и коррупции: приложение к договору, в том числе, к трудовому соглашению, контракту, заключаемому любой компанией ГК ИНК-Капитал, или раздел в указанных документах, согласно которому стороны договариваются о недопущении совершения коррупционных действий при осуществлении взаимных обязательств, а также установлении последствий нарушения такой договоренности.

Антикоррупционный мониторинг: мониторинг реализуемых в ГК ИНК-Капитал мер в области предупреждения и противодействия коррупции, осуществляемый с целью обеспечения оценки эффективности указанных мер, оценки и прогноза коррупционных факторов и сигналов; анализа и оценки данных, полученных в результате наблюдения; разработки прогнозов будущего состояния и тенденций развития соответствующих мер.

Благотворительная деятельность: добровольная деятельность ГК ИНК-Капитал по бескорыстной (безвозмездной или на льготных условиях) передаче гражданам или юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, оказанию услуг, предоставлению иной поддержки.

Бенефициарный владелец: физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через Третьих лиц, в том числе через юридическое лицо, нескольких юридических лиц, либо группу связанных юридических лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо прямо или косвенно контролирует действия клиента, в том числе имеет возможность определять решения, принимаемые клиентом. Бенефициарным владельцем клиента – физического лица считается это лицо, за исключением случаев, если имеются основания полагать, что бенефициарным владельцем является иное физическое лицо.

Взятничество: разновидность коррупционных действий, признаваемых предложением, обещанием, дачей взятки, требованием, согласием получить, получением взятки, посредничеством во взятничестве и провокацией взятки в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Горячая линия: система сбора и обработки информации о признаках и фактах мошенничества и коррупции, нарушениях требований законодательства, нормативных документов и Кодекса этики, а также о предполагаемых случаях намеренного действия или бездействия, негативно влияющих на сохранность активов ГК ИНК-Капитал, эффективность их использования, репутацию или иным образом противоречащих интересам ГК ИНК-Капитал. Цель Горячей линии - предоставить возможность любому лицу анонимно или открыто сообщить о совершённых или планируемых нарушениях, связанных с деятельностью ГК ИНК-Капитал.

ГК ИНК-Капитал: юридические лица, входящие с Компанией в одну группу в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, или признаваемые контролируруемыми Компанией в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности. В контексте Политики, термин применяется как для обозначения всех юридических лиц в составе ГК ИНК-Капитал в совокупности, так и каждого юридического лица в отдельности.

ДВА: Департамент внутреннего аудита - структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания», ответственное за проведение аудиторских процедур.

Деловые развлечения: развлекательные мероприятия, включая обеды, приемы, спортивные и прочие мероприятия, принятые в бизнес-среде, оплачиваемые за счет представительских расходов.

Департамент управления персоналом: структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания», на которое возложены обязанности: подбора и учета персонала, кадрового делопроизводства, проведения организационно-штатных мероприятий, формирования системы оплаты труда, бюджетирования фонда оплаты труда, организация и проведение обучения сотрудников.

Должная осмотрительность: принцип, основанный на понятиях разумности и добросовестности, в соответствии с которым при совершении хозяйственных операций или принятии управленческих решений необходимо учитывать сведения, достаточные для формирования разумно обоснованного мнения о наличии признаков недобросовестности контрагента или кандидата на соответствующую должность при приеме на работу.

Должностные лица: лица, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющие функции представителей законодательной, исполнительной, судебной власти любого государства, а также лица, выполняющие управленческие функции, в том числе организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в органах государственной власти и местного самоуправления любого государства, государственных и муниципальных учреждениях либо в Вооруженных Силах или ином воинском формировании Российской Федерации, в государственных и муниципальных предприятиях, в коммерческих и некоммерческих (в том числе иностранных и международных) организациях.

Должность государственной службы Российской Федерации: должность государственной или муниципальной службы, включенная в Перечень должностей Федеральной государственной службы, при назначении на которую гражданин, и при замещении которой федеральный государственный служащий, обязаны предоставлять сведения о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, утвержденный Указом Президента РФ от 18 мая 2009 г. № 557.

Компания: Акционерное общество «ИНК-Капитал» (АО «ИНК-Капитал»).

Кодекс этики: Кодекс этики Компании, утвержденный Советом директоров Компании.

Комиссия по этике: комиссия, созданная приказом Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» и уполномоченная рассматривать вопросы выполнения Кодекса по этике.

Комитет по аудиту: Комитет по аудиту при Совете директоров Компании.

Конфликт интересов: любые ситуации или обстоятельства, при которых личная заинтересованность (прямая или косвенная) сотрудника влияет или может повлиять на надлежащее исполнение им должностных обязанностей, при которых возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью сотрудника и правами, и законными интересами ГК ИНК-Капитал, способное привести к причинению вреда правам и законным интересам, имуществу и/или деловой репутации ГК ИНК-Капитал. Под личной заинтересованностью, понимается заинтересованность сотрудника, связанная с возможностью получения сотрудником при исполнении должностных обязанностей доходов в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или Третьих лиц. В отношении Руководства к Конфликту интересов относятся также случаи, определенные таковыми в Положении о разрешении корпоративных конфликтов и конфликтов интересов Компании.

Контрагенты: любые российские или иностранные юридические и физические лица, взаимодействующие с ГК ИНК-Капитал на основании гражданско-правового договора, а также в рамках преддоговорных отношений.

Коррупция или коррупционные действия:

1. обещание, предложение или предоставление финансовой или иной выгоды (имущества, в том числе денег и ценных бумаг; услуг имущественного характера; имущественных прав; освобождения от исполнения имущественных обязательств) должностным лицам в целях побуждения их к совершению или вознаграждения их за совершение действий (бездействия), не отвечающих принципу законности, критериям добросовестности и беспристрастности, в том числе в целях определения условий заключения, исполнения или прекращения сделок, осуществления или продолжения хозяйственной деятельности, получения или сохранения имущества в хозяйственной деятельности, получения преимуществ, выгод или достижения иных целей;

2. просьба, требование, согласие принять, принятие финансовой и иной выгоды от любых должностных лиц, если лицо знает или предполагает, что взамен ему или его связанным лицам необходимо будет осуществить в интересах должностных лиц действия (бездействие), не отвечающие принципу законности, критериям добросовестности и беспристрастности;

3. все прочие действия, квалифицируемые законодательством как злоупотребление служебным положением, злоупотребление полномочиями, дача или получение взятки, посредничество во взяточничестве, коммерческий подкуп, провокация взятки или коммерческого подкупа, незаконное вознаграждение от имени юридического лица, или действия, иным образом нарушающие требования законодательства Российской Федерации.

4. прочие действия, связанные с предоставлением/обещанием или принятием/требованием финансовых или иных выгод, которые могут признаваться не соответствующими корпоративной этике, недопустимыми и/или незаконными.

Коррупционная деятельность: внешние проявления коррупции, выражающиеся в осуществляемых действиях.

Коррупционные риски: условия и обстоятельства, создающие потенциальную возможность совершения коррупционных действий.

Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем: придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению денежными средствами или иным имуществом, полученными в результате совершения преступления.

Локальный нормативный акт: вид внутреннего нормативного документа, выпущенный в виде свода однозначно понимаемых норм (правил) длительного действия, регулирующих определенные аспекты хозяйственной деятельности ГК ИНК-Капитал, для их обязательного исполнения работниками, на которых распространяется действие данного документа.

Мошенничество или мошеннические действия: действия сотрудников ГК ИНК-Капитал, связанных лиц или любых Третьих лиц:

1. совершаемые путем обмана (сообщение заведомо ложных сведений, умолчание об истинных фактах, искажение фактов умышленно либо по неосторожности, умышленные действия, направленные на введение лица в заблуждение) или злоупотребления доверием (использование с корыстной целью доверительных отношений, обусловленных служебным положением либо личными, дружескими, родственными связями; принятие обязательств при заведомом отсутствии намерения их выполнить), и

2. направленные на хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество (вещи, включая деньги и ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права; результаты работ и услуг; охраняемые результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации), либо получение финансового или другого преимущества, а равно получение назначения на должность, а также уклонение от обязательства.

Отдел управления рисками: структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания», ответственное за разработку методологии управления рисками (в т.ч. коррупционными).

Подарок: товарно-материальная ценность или иная выгода, полученная на безвозмездной основе, и признаваемая подарком в соответствии со сложившейся деловой практикой.

Подарочный фонд: набор товарно-материальных ценностей, приобретаемых ГК ИНК-Капитал для вручения Третьим лицам в качестве Протокольных подарков.

Положение о разрешении конфликтов: Положение о разрешении корпоративных конфликтов и конфликтов интересов Компании, утвержденное Советом директоров Компании.

Представительские расходы: расходы ГК ИНК-Капитал, осуществляемые в целях финансирования официальных приемов, проведения деловых переговоров, обслуживания представителей других организаций в целях установления и поддержания сотрудничества и деловых контактов ГК ИНК-Капитал, в том числе расходы в рамках существующих договорных обязательств и в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Протокольный подарок: учитываемая в Подарочном фонде ГК ИНК-Капитал товарно-материальная ценность, предназначенная для вручения от имени ГК ИНК-Капитал в качестве подарка в соответствии с порядком, установленным Политикой и иными локальными нормативными актами ГК ИНК-Капитал.

Процедуры выбора Контрагентов: процедуры отбора Контрагентов ГК ИНК-Капитал, осуществляемые в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Локальными нормативными актами.

Риски мошенничества: условия и обстоятельства, создающие потенциальную возможность совершения мошеннических действий.

Руководство: акционеры (участники), члены Совета директоров, Генеральный директор (Директор) и Исполнительный директор компаний, входящих в ГК ИНК-Капитал.

Сотрудник: физическое лицо, состоящее в трудовых правоотношениях с компанией в составе ГК ИНК-Капитал, осуществляющее трудовую деятельность на основании срочного трудового договора или договора на неопределенный срок.

Связанные лица: физические и/или юридические лица, действующие совместно с компанией в составе ГК ИНК-Капитал, и/или под контролем ГК ИНК-Капитал, и/или представляющие ГК ИНК-Капитал (за исключением сотрудников), в том числе физические лица, оказывающие ГК ИНК-Капитал услуги или выполняющие работы на основании гражданско-правового договора.

Совет директоров: Совет директоров Компании.

Группа по санкционному комплаенсу: Сотрудники ГК ИНК-Капитал, ответственные за реализацию Санкционной политики.

Спонсорская деятельность: добровольная деятельность ГК ИНК-Капитал по оказанию гражданам или юридическим лицам помощи, в том числе денежных средств, оказанию услуг, предоставлению иной поддержки, включающая в себя обоснование целей спонсирования и результатов вложения средств, составление отчета о расходах.

Третьи лица: Должностные лица, Контрагенты, а также иные лица, осуществляющие управленческие, в том числе организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции в организациях всех форм собственности.

УВАК: Управление внутреннего административного контроля - структурное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания», на которое возложена ответственность за реализацию Политики, включая, помимо прочего, функции осуществления текущего контроля и комплексной оценки внутренних правил и процедур ГК ИНК-Капитал на предмет их соответствия задачам противодействия мошенничеству и коррупции, и инициирования изменений или принятия новых Локальных нормативных актов и распорядительных документов.

1. Область применения

1.1 Настоящая Политика устанавливает минимальные стандарты поведения, которые обязаны соблюдаться сотрудниками ГК ИНК-Капитал вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций при взаимодействии как с Должностными лицами, так и с любыми частными лицами.

Политика применяется в сочетании с Санкционной политикой. При применении настоящей Политики необходимо также учитывать и соблюдать положения, указанные в Санкционной политике.

1.2 Политика распространяется на все структурные подразделения ГК ИНК-Капитал, а также на контрагентов ГК ИНК-Капитал, иных лиц в силу взаимных обязательств между ними и ГК ИНК-Капитал, в том числе, антикоррупционных обязательств и иных антикоррупционных соглашений.

1.3 Все Сотрудники, а также Руководство несут персональную ответственность за соблюдение Политики, а также за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие положения Политики.

1.4 В случае противоречия Локальных нормативных актов требованиям Политики, Политика имеет преимущественную силу.

2. Цель и задачи Политики

2.1 Цель Политики

Политика разработана в целях противодействия вовлечению ГК ИНК-Капитал в коррупционную деятельность, а также выявления, предотвращения, минимизации рисков

противоправного, неэтичного, коррупционного поведения и случаев мошенничества. Политика направлена на формирование у всех Сотрудников и Руководства единообразного понимания сущности коррупционных и мошеннических действий в любых формах и проявлениях.

2.2 Задачи Политики

Задачами Политики являются:

- обеспечение соответствия деятельности ГК ИНК-Капитал антикоррупционному законодательству, а также законодательству в области противодействия легализации (отмыванию) доходов;
- формирование у Сотрудников культуры этичного поведения и негативного отношения ко всем проявлениям коррупции и мошенничества;
- создание системы стимулов к правомерному, этичному поведению, неприятию мошенничества и коррупции;
- обобщение и разъяснение основных требований законодательства Российской Федерации и применимого международного законодательства в сфере противодействия мошенничеству и коррупции;
- осуществление антикоррупционного комплаенс-контроля;
- управление коррупционными рисками и рисками мошенничества.

2.3 Меры по предупреждению и противодействию коррупции

- определение структурных подразделений, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
- сотрудничество с правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов;
- предотвращение и урегулирование конфликта интересов;
- недопущение составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов.

3. Основные принципы противодействия мошенничеству и коррупции. Совершенствование системы.

3.1 Политика основана на принципах:

- принцип нетерпимости к мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов;
- принцип законности;
- принцип неотвратимости наказания;
- принцип соразмерности применяемых процедур существующим Коррупционным рискам и Рискам мошенничества;
- принцип непосредственного участия Руководства в реализации мер по противодействию мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов;
- принцип должной осмотрительности.

3.1.1 Принцип нетерпимости к мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов.

Принцип нетерпимости к мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества, коррупции и легализации (отмывания) доходов при осуществлении взаимоотношения Сотрудников внутри ГК ИНК-Капитал, с Контрагентами и Третьими лицами.

ГК ИНК-Капитал заявляет о непринятии коррупции, легализации (отмывания) доходов в любых ее формах и проявлениях и устанавливает запрет Сотрудникам и иным лицам, действующим от имени ГК ИНК-Капитал или в ее интересах, прямо или косвенно, лично или

через посредников участвовать в действиях, в том числе предлагать, обещать, давать, просить и получать взятки (предмет коммерческого подкупа) или совершать платежи для упрощения административных, бюрократических и иных формальностей в любой форме, в том числе в виде денежных средств, ценностей, услуг или иной выгоды имущественного и неимущественного характера, каким-либо лицам и от каких-либо лиц или организаций, включая коммерческие и некоммерческие организации, органы власти и органы местного самоуправления, государственных служащих, в том числе иностранных, в целях получения выгоды для себя, для ГК ИНК-Капитал или для Третьих лиц.

3.1.2 Законность.

ГК ИНК-Капитал осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3.1.3 Неотвратимость наказания.

ГК ИНК-Капитал заявляет о непримиримом отношении к любым формам и проявлениям мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, привлекает к ответственности виновных без учета их должности, срока работы, статуса и иных взаимоотношений в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.1.4 Соразмерность применяемых процедур Коррупционным рискам и Рискам мошенничества.

ГК ИНК-Капитал разрабатывает и внедряет необходимые и достаточные процедуры по предотвращению мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов разумно отвечающие уровню выявленных рисков, и контролирует их соблюдение. Применяемые процедуры являются комплексом превентивных мероприятий, направленных на предотвращение и минимизацию риска мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов.

Все применяемые процедуры должны быть четкими, эффективными, осуществимыми. Конкретные процедуры, направленные на предотвращение совершения противоправных действий, должны быть соразмерны существующим рискам.

3.1.5 Личный пример Руководства.

Руководство формирует единый этический стандарт непримиримого отношения к любым формам и проявлениям мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов на всех уровнях, что служит ориентиром добросовестного поведения всех Сотрудников и формирует деловую практику в области противодействия мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов.

Вовлеченность Руководства в процедуру реализации данной Политики служит гарантией ее эффективного применения.

3.1.6 Должная осмотрительность.

С целью минимизации рисков вовлечения в противоправную деятельность ГК ИНК-Капитал проводит комплексный анализ представленных документов финансовой и налоговой отчетности Контрагента, осуществляет их перепроверку через имеющиеся открытые информационные ресурсы; проверяет деловую репутацию, наличие необходимых технических и людских ресурсов; проверяет включен ли Контрагент в список, как потенциально опасный, деятельность которого связана с легализацией (отмыванием) доходов и устанавливает наличие или отсутствие конфликта интересов.

ГК ИНК-Капитал приветствует их приверженность соблюдать принципы, отраженные в Политике, готовность включать в договоры антикоррупционную оговорку, оказывать содействие при расследовании случаев нарушения взаимных договоренностей в данной сфере.

Элементы комплексного анализа используется в процедурах найма работников и в работе по управлению персоналом в целом. ГК ИНК-Капитал осуществляет проверку кандидатов на

работу перед принятием решения о начале или продолжении трудовых отношений на предмет их благонадежности, неприятия коррупции и отсутствия конфликта интересов.

3.2 Внутренний контроль и аудит.

С целью обеспечения надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, обеспечения соответствия требованиям нормативных правовых актов и Локальных нормативных актов, профилактики и выявления коррупционных правонарушений, ДВА:

- осуществляет внутренний контроль хозяйственных операций, финансовый контроль, в том числе, в части недопущения следующих действий: создания неофициальной (двойной) отчетности, отсутствия первичных учетных документов, проведения неучтенных или неправильно учтенных операций, ведения учета несуществующих расходов, отражения обязательств, объект которых неправильно идентифицирован, использования поддельных документов, намеренного уничтожения документов и отчетности ранее сроков, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

- проводит внутренний аудит;
- привлекает независимых внешних аудиторов, а также устанавливает для них требования сообщать о признаках коррупции, выявленных по результатам проведения аудиторских проверок;
- отчитывается перед Комитетом по аудиту и Советом директоров по вопросу профилактики и выявления коррупционных правонарушений.

При проведении внутреннего аудита ДВА учитывает следующие требования Политики:

- необходимость проведения проверки соблюдения организационных процедур и правил деятельности, которые значимы с точки зрения работы по профилактике и предупреждению коррупции;
- необходимость проведения проверки экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах Коррупционного риска в отношении обмена деловыми подарками, представительских расходов, благотворительных пожертвований, вознаграждений агентам, советникам, посредникам, внешним консультантам, а также соблюдение установленного законодательством порядка оплаты такого вознаграждения.

В связи с возможным изменением во времени Коррупционных рисков, Рисков мошенничества и иных факторов, ГК ИНК-Капитал на регулярной основе осуществляет контроль, проверку и оценку внедренных антикоррупционных процедур, а при необходимости пересматривает и дорабатывает их.

3.3 Оценка рисков.

Оценка рисков проводится Отделом управления рисками совместно с УВАК с целью определения конкретных бизнес-процессов в деятельности ГК ИНК-Капитал, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения Сораудниками коррупционных правонарушений, как в целях личной выгоды, так и в целях получения выгоды в пользу ГК ИНК-Капитал.

При выявлении возможных рисков легализации (отмывания) доходов во время осуществления сделок ГК ИНК-Капитал необходимо принимать соответствующие меры для контроля и уменьшения этих рисков. При общей оценке риска отмывания денег введен запрет на заключение сделок с организациями, которые включены регулирующими и государственными органами, а также другими достоверными источниками в список, как потенциально опасные, деятельность которых связана с легализацией (отмыванием) доходов.

Оценка рисков осуществляется как на стадии разработки Политики, так и после ее утверждения на регулярной основе.

Порядок выявления и оценки указанных рисков определяется отдельным локальным нормативным актом.

3.4 Отказ от ответных мер и санкций.

ГК ИНК-Капитал защищает интересы Сотрудников, добросовестно сообщивших, в том числе на условиях анонимности, об известных им фактах хищения, растраты, мошенничества, взяточничества, коммерческого подкупа, конфликта интересов и других правонарушений в ГК ИНК-Капитал, а также Сотрудников, отказавшихся совершить подобные правонарушения либо участвовать в их совершении в качестве посредника.

В отношении таких работников по вышеуказанным основаниям не могут быть применены дисциплинарные взыскания.

4. Превентивные меры противодействия мошенничеству и коррупции.

Во исполнение задач, установленных п.2.2 Политики, и в соответствии с основными принципами противодействия мошенничеству и коррупции, ГК ИНК-Капитал осуществляет комплекс превентивных мер против проявлений мошенничества и коррупции, в числе которых:

- определение подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных правонарушений и противодействие мошенничеству и коррупции;
- регламентация персональной ответственности Сотрудников за соблюдение Политики, информирование и обучение Сотрудников.

4.1 Определение подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных правонарушений и противодействие мошенничеству и коррупции

УВАК - структурное подразделение, ответственное за профилактику и противодействие коррупционным и мошенническим правонарушениям, которое подчиняется непосредственно заместителю Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» по внутреннему административному контролю и наделяется полномочиями, достаточными для проведения антикоррупционных мероприятий, в том числе, в отношении лиц, занимающих руководящие должности в ГК ИНК-Капитал, а также обеспечивается необходимыми кадровыми и техническими ресурсами.

Функции УВАК в рамках реализации Политики:

- проводит мероприятия, направленные на реализацию принципов и требований Политики;
- разрабатывает программу антикоррупционных мероприятий и противодействия легализации (отмыванию) доходов;
- осуществляет антикоррупционный мониторинг деятельности ГК ИНК-Капитал;
- проводит контрольные мероприятия, направленные на выявление коррупционных и иных правонарушений;
- осуществляет проверку сведений о доходах и расходах, об имуществе и иных активах, обязательствах имущественного характера в отношении граждан, претендующих на замещение должностей в ГК ИНК-Капитал, Сотрудников и их близких родственников, с целью выявления конфликта интересов и фактов аффилированности;
- инициирует проведение оценки Коррупционных рисков;
- рассматривает сообщения о случаях склонения Сотрудников к совершению коррупционных и иных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о возможных фактах совершения коррупционных и иных правонарушений работниками, партнерами, контрагентами ГК ИНК-Капитал или иными лицами;
- организует индивидуальное консультирование Сотрудников по вопросам противодействия коррупции;
- оказывает содействие уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении проверок деятельности ГК ИНК-Капитал по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- оказывает содействие уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;

- проводит оценку результатов антикоррупционной работы и подготовку соответствующих отчетов Руководству, Комитету по аудиту и Совету директоров;
- координирует деятельность структурных подразделений в области реализации Политики;
- принимает участие в проведении саммитов, научно-практических семинаров, конференций российского и международного уровня в сфере противодействия и профилактики коррупции;
- проводит плановые и внеплановые проверки соблюдения принципов Политики, а также составляет отчеты по результатам проведенных проверок;
- осуществляет разработку документов в сфере противодействия и профилактики коррупции, легализации (отмывания) доходов, инициирует актуализацию документов в связи с изменением законодательства Российской Федерации;
- обеспечивает, чтобы Сотрудники, ответственные за проведение процедур по противодействию отмыванию доходов, обращались в Группу по санкционному комплаенсу для проверки всех новых контрагентов ГК ИНК-Капитал по состоянию на дату:
 - (а) их аккредитации в качестве контрагента ГК ИНК-Капитал;
 - (б) заключения договора с любой компанией ГК ИНК-Капитал; а также
 - (с) внесения изменений в договор;
- обеспечивает, чтобы Сотрудники, ответственные за проведение процедур по противодействию отмыванию доходов, предоставляли информацию «знай своего клиента» (KYC), необходимую Группе по санкционному комплаенсу для проверки контрагентов ГК ИНК-Капитал на предмет соблюдения Санкций, а также следовали указаниям Группы по санкционному комплаенсу в части соблюдения Санкций.

4.2 Внедрение в практику процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы Сотрудников.

4.2.1 Компания обеспечивает внедрение антикоррупционных правил поведения Сотрудников в корпоративную культуру ГК ИНК-Капитал и в этой связи применяет Кодекс этики, который определяет:

- базовые и наиболее важные ценности, этические нормы и правила поведения, общие ценности и принципы ГК ИНК-Капитал;
- конкретные правила и стандарты поведения Сотрудников, затрагивающие общую этику деловых отношений и направленные на формирование этичного, добросовестного поведения работников.

4.2.2 ГК ИНК-Капитал руководствуется принципами честности и объективности при формировании кадрового (в том числе руководящего) состава. В связи с этим, учитывается помимо прочего следующее:

- Сотрудники назначаются или переводятся на вышестоящие должности только исходя из деловых качеств;
- устанавливается запрет на трудоустройство родственников на условиях прямой подчиненности друг другу.

4.2.3 В рамках реализации Политики, Сотрудники обязаны:

- по запросу УВАК предоставлять сведения, указанные в п. 4.1 Политики;
- воздерживаться от совершения и/или участия в совершении коррупционных и иных правонарушений в своих интересах или от имени ГК ИНК-Капитал;
- воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционных и иных правонарушений в своих интересах или от имени ГК ИНК-Капитал;
- незамедлительно информировать УВАК о случаях склонения Сотрудников к совершению коррупционных и иных правонарушений;
- незамедлительно информировать УВАК о ставшей известной Сотруднику информации о случаях совершения коррупционных и иных правонарушений другими Сотрудниками, партнерами, Контрагентами или иными лицами;

- сообщать в УВАК о возможности возникновения либо о возникшем у Сотрудника конфликте интересов.

4.3 Конфликт интересов.

Сотрудники ГК ИНК-Капитал в процессе исполнения трудовых обязанностей обязаны избегать любого Конфликта интересов.

В ситуации Конфликта интересов Сотрудники и Руководство руководствуются требованиями Политики, Положением о разрешении конфликтов и другими Локальными нормативными актами. Обо всех случаях наличия Конфликта интересов Сотрудники обязаны сообщать своему непосредственному руководителю и в УВАК.

В целях предотвращения возможного Конфликта интересов, Сотрудники до вступления в трудовые отношения с ГК ИНК-Капитал предоставляют полную и достоверную информацию обо всех предыдущих и текущих местах работы и занимаемых должностях, включая должности государственной службы, а также обо всех юридических лицах, в которых Сотрудник и/или его родственники являются участниками/акционерами или бенефициарными владельцами.

Департамент управления персоналом запрашивает у кандидатов на соответствующие должности информацию обо всех предыдущих и текущих местах работы и занимаемых должностях, включая должности государственной службы.

4.4 Персональная и корпоративная ответственность.

В обязанности Руководства и каждого Сотрудника ГК ИНК-Капитал в соответствии с условиями его трудового договора входит соблюдение требований Локальных нормативных актов, в том числе и требований Политики.

В обязанности Сотрудников, являющихся руководителями всех уровней, входит информирование подчиненного персонала о требованиях настоящей Политики. Руководители всех уровней несут ответственность в рамках своей компетенции за соблюдением требований настоящей Политики подчиненным персоналом.

В случае выявления и установления причастности Сотрудника к совершению мошеннических и коррупционных действий, работодатель вправе привлечь Сотрудника к дисциплинарной ответственности, в том числе в виде увольнения, в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

4.5 Информирование и обучение сотрудников.

ГК ИНК-Капитал принимает меры к тому, чтобы все Сотрудники были проинформированы о содержании Политики и исполняли ее.

Обучение Сотрудников проводится в соответствии с графиком, принятым в ГК ИНК-Капитал.

Программа обучения должна включать в себя информирование Сотрудников о применимом антикоррупционном законодательстве Российской Федерации, законодательстве в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, корпоративной культуре и корпоративной этике, принципах неприятия мошенничества, коррупции и легализации (отмывания) доходов, а также типичные примеры коррупционных ситуаций и алгоритм действий при вовлечении Сотрудников в соответствующие ситуации.

Программа обучения реализуется путем как очного, так и дистанционного обучения. Очное обучение может проводиться с использованием электронных средств (видео- и вэб-конференций).

5. Основные меры по противодействию мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов.

ГК ИНК-Капитал расследует все разумно обоснованные сообщения о нарушениях правил и процедур по предотвращению мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов и противодействует совершению указанных действий.

5.1 Горячая линия.

В ГК ИНК-Капитал действует Горячая линия – информационный канал, одной из целей и задач которого является передача и фиксация информации о выявлении фактов совершения мошеннических, коррупционных действий и легализации (отмывания) доходов или приготовления к их совершению, а также нарушений Кодекса этики, получение предложений по улучшению антикоррупционных процедур и иных процедур внутреннего контроля. Порядок функционирования Горячей линии устанавливается Политикой, Кодексом этики и иными Локальными нормативными актами.

Одним из фундаментальных принципов корпоративного поведения в ГК ИНК-Капитал является обеспечение предупреждения мошеннических и коррупционных действий как внутри ГК ИНК-Капитал, так и в отношениях с Третьими лицами. В развитие указанного принципа, сообщения Сотрудников, Третьих и связанных лиц об известных им случаях совершения мошеннических и коррупционных действий признаются примером позитивного поведения. ГК ИНК-Капитал может принимать меры поощрения Сотрудников, предоставивших на Горячую линию достоверные сведения о совершенных мошеннических и/или коррупционных действиях, а также информацию, способствовавшую предотвращению или пресечению мошеннических и/или коррупционных действий.

В целях обеспечения предупреждения мошеннических и коррупционных действий, при выявлении фактов совершения мошеннических и коррупционных действий, а также при появлении обоснованных подозрений в отношении совершения/приготовления к совершению таких действий связанными лицами Сотрудники обязаны сообщать соответствующую информацию на Горячую линию, либо непосредственно в УВАК, а также своему непосредственному или вышестоящему руководителю (кроме случаев, когда руководитель по обоснованному предположению Сотрудника может быть причастен к совершению мошеннических или коррупционных действий). Информация может быть предоставлена как устно, так и письменно.

Информация о признаках совершения мошеннических и коррупционных действий, нарушений Кодекса этики, поступившая на Горячую линию, подлежит регистрации в соответствии с требованиями Положения о Комиссии по этике.

В случае, если поступившая информация содержит факты совершения мошеннических и коррупционных действий, то данная информация направляется в течение 3 рабочих дней в УВАК, где подлежит регистрации и рассмотрению в тридцатидневный срок.

ГК ИНК-Капитал гарантирует конфиденциальность информации, полученной от Сотрудников и иных лиц по Горячей линии, в том числе неразглашение их персональных данных и содержания полученных сообщений. Кроме того, Сотрудники вправе предоставлять информацию на Горячую линию анонимно. Направляемые на Горячую линию сведения, включая персональные данные лица, предоставившего информацию, доступны исключительно лицам, участвующим в проведении предварительных проверок и служебных расследований в отношении полученных сообщений.

Давление или любое отрицательное воздействие на информирующее лицо противоречат корпоративным ценностям ГК ИНК-Капитал и Политике. Лицо, применяющее такие меры воздействия, подлежит привлечению к дисциплинарной ответственности. Никакие санкции не могут быть применены к сотруднику ГК ИНК-Капитал за то, что он добросовестно сообщил о совершенном либо предполагаемом факте мошенничества или коррупции.

Лицо, предоставившее информацию, оповещается о необходимости воздержаться от разглашения факта и содержания сообщения, направленного на Горячую линию, а также о необходимости воздержаться от самостоятельных действий по проведению расследования.

Способы направления информации по Горячей линии:

- Стационарные ящики Горячей линии, расположенные в офисах г. Иркутск, г. Усть-Кут (Иркутская область);
- Телефон Горячей линии: 2585, оставив сообщение на автоответчике;
- Почта Горячей линии: 664007, г. Иркутск, пр. Большой Литейный, 4;
- Электронная почта для сообщений: doverie@irkutskoil.ru;

– Страница Горячей линии в сети Интернет на официальном сайте ГК ИНК-Капитал:
<http://www.irkutskoil.ru>.

5.2 Проведение служебных расследований.

Служебные расследования проводятся в несколько этапов. На этапе предварительной проверки производится проверка любой поступившей информации о совершенных мошеннических и/или коррупционных действиях, действий контрагентов по легализации (отмыванию) доходов или о приготовлении к их совершению.

Проведение служебного расследования назначается Приказом Генерального или Исполнительного директора Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания», или распоряжением Заместителя генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» по внутреннему административному контролю в случаях, если по результатам предварительной проверки подтверждаются признаки совершения мошеннических или коррупционных действий, а также по требованию Совета директоров. Проведение служебного расследования должно быть поручено конкретному сотруднику УВАК или специально создаваемой в этих целях комиссии.

Комиссия по проведению служебного расследования может состоять из двух и более сотрудников. В состав комиссии могут включаться работники различных подразделений Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания», обладающие необходимыми знаниями и опытом. Председателем комиссии назначается работник из числа членов комиссии. В процессе служебного расследования производится выяснение фактов и установление обстоятельств в отношении предмета расследования в пределах, установленных действующим законодательством Российской Федерации и Локальными нормативными актами.

Сотрудникам, ответственным за проведение служебных расследований, обеспечивается доступ ко всей необходимой информации и документам ГК ИНК-Капитал. Все Сотрудники обязаны содействовать проведению служебных расследований в пределах своей компетенции.

Информация о проведении предварительной проверки и служебного расследования, а также информация, полученная в ходе предварительной проверки и служебного расследования (в том числе поступившее по Горячей линии сообщение, данные его отправителя, персональные данные проверяемых лиц, результаты проверки) должна быть защищена от разглашения и передачи лицам, не являющимся членами Комиссии по расследованию и/или не участвующим в процессе принятия решений по результатам служебного расследования.

5.3 Привлечение к ответственности. Меры, принимаемые по результатам проведения служебных расследований.

Если по результатам служебного расследования подтверждается факт совершения мошеннических или коррупционных действий, по решению Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания», на основании материалов служебного расследования с соответствующими комментариями и рекомендациями о привлечении к ответственности виновных лиц, принимаются меры по привлечению к ответственности Сотрудников, совершивших мошеннические или коррупционные действия.

В соответствии с п.4.4. Политики, совершение Сотрудником мошеннических или коррупционных действий признается грубым нарушением его трудовых обязанностей и влечет привлечение сотрудника к дисциплинарной ответственности, в том числе в виде увольнения по соответствующему основанию, в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Кроме того, по решению Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» могут применяться меры дисциплинарного воздействия к непосредственному руководителю, допустившему или создавшему условия для совершения Сотрудником мошеннических или коррупционных действий.

Контрагенты могут быть привлечены к гражданско-правовой ответственности за Коррупционные действия в соответствии с условиями гражданско-правовых договоров, заключенных Контрагентами, в том числе Антикоррупционных оговорок.

На основании установления фактов мошенничества и коррупции, УВАК совместно с ДВА разрабатывает и представляет Генеральному директору Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» предложения о совершенствовании системы внутреннего контроля и иных форм профилактики совершения мошеннических и коррупционных действий в ГК ИНК-Капитал, в том числе предложения о совершенствовании системы контроля за взаимодействием Сотрудников с должностными лицами, системы информирования и обучения Сотрудников принципам неприятия мошенничества и коррупции, правилам корпоративной этики, а также о принятии других необходимых мер.

6. Основные принципы реализации бизнес-процессов, подверженных рискам мошенничества и коррупции, легализации (отмыванию) доходов.

Настоящий раздел Политики устанавливает основные требования к реализации бизнес-процессов ГК ИНК-Капитал, наиболее подверженных Коррупционным рискам (взаимодействие с Должностными лицами, прием и вручение Подарков, Представительские расходы, связанные с протокольными мероприятиями и деловыми поездками, Благотворительная и Спонсорская деятельность, финансовые взаимоотношения с Третьими лицами) и рискам мошенничества, рискам сотрудничества с контрагентами замешанными в легализации (отмывание) доходов (финансовые взаимоотношения с Третьими лицами). Детальное регламентирование соответствующих бизнес-процессов ГК ИНК-Капитал осуществляется в соответствии с Локальными нормативными актами.

6.1 Взаимодействие с должностными лицами.

Все Сотрудники, в должностные обязанности которых входит осуществление от имени ГК ИНК-Капитал внешних связей и контактов с Третьими лицами, обязаны строго придерживаться правил корпоративного поведения, установленных Политикой, Кодексом этики и иными Локальными нормативными актами. При этом особое внимание необходимо уделять контролю за действиями в зоне персональной ответственности при взаимодействии с Должностными лицами.

В целях укрепления принципов корпоративного поведения Сотрудники ГК ИНК-Капитал во взаимоотношениях с Должностными лицами придерживаются требований настоящей Политики и Кодекса этики. Сотрудники обязаны не допускать поведения, которое может быть воспринято Должностным лицом как готовность Сотрудника совершить или способствовать совершению коррупционных действий. Эти требования распространяются на все случаи взаимодействия с Должностными лицами, включая устные и письменные обращения, проведение переговоров.

Сотрудник, получивший от Должностного лица информацию, воспринимающуюся Сотрудником как просьба, требование, намек на передачу, вымогательство финансовой и иной выгоды в пользу Должностного лица или его близких родственников (например, об оплате каких-либо расходов за указанных лиц или в интересах указанных лиц), обязан приостановить деловые контакты с соответствующим Должностным лицом и незамедлительно уведомить о данной ситуации своего непосредственного руководителя, УВАК или направить информацию на Горячую линию.

В целях минимизации рисков совершения коррупционных действий при взаимодействии с Должностными лицами и иными Третьими лицами, ГК ИНК-Капитал и ее Сотрудники воздерживаются от оплаты любых расходов за Должностных лиц и иных Третьих лиц (а также в их интересах), за исключением Представительских расходов, осуществляемых в порядке и на условиях, предусмотренных Политикой и иными Локальными нормативными актами.

6.2 Подарки и представительские расходы.

ГК ИГК-Капитал признает, что обмен деловыми Подарками и осуществление Представительских расходов на деловое гостеприимство являются неотъемлемой частью ведения бизнеса и общепринятой деловой практикой.

Вместе с тем такая практика несет в себе определенные Коррупционные риски, так как при вручении дорогостоящих Подарков и осуществлении завышенных Представительских расходов могут возникнуть обоснованные подозрения в преследовании корыстных интересов.

6.2.1 Вручение подарков.

Любые Подарки, вручаемые от имени ГК ИНК-Капитал, должны соответствовать требованиям, предъявляемым к Протокольным подаркам, установленным Политикой и иными Локальными нормативными актами.

Вручение от имени ГК ИНК-Капитал товарно-материальных ценностей, не соответствующих критериям Протокольного подарка и/или с нарушением правил вручения Протокольных подарков, не допускается.

Товарно-материальная ценность, не соответствующая критериям Протокольного подарка и/или переданная не в соответствии с правилами вручения Протокольных подарков, врученная Сотрудником или Связанным лицом ГК ИНК-Капитал любому Третьему лицу, считается переданной от имени и в интересах соответствующего Сотрудника или Связанного лица. ГК ИНК-Капитал не несет ответственности за соответствующие действия ее Сотрудников и Связанных лиц.

Сотрудник, получивший при исполнении должностных обязанностей от Контрагентов, Третьих лиц или других лиц просьбу или требование о передаче каких-либо товарно-материальных ценностей, обязан незамедлительно уведомить об этом УВАК и своего непосредственного руководителя, а также направить информацию на Горячую линию.

Стоимость Протокольного подарка лицам, замещающим государственные должности, муниципальные должности, государственным служащим, муниципальным служащим не должна превышать 3 000 (Трёх тысяч) рублей и не должна быть связана с исполнением данным лицом своих должностных обязанностей, если иное не согласовано Руководством.

Стоимость Протокольного подарка (за исключением указанных в предыдущем абзаце), не должна превышать 10 000 (Десяти тысяч) рублей, если иное не согласовано Генеральным директором или Исполнительным директором Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания».

6.2.2 Прием подарков.

Любой подарок, вручаемый Сотруднику от Контрагентов и других Третьих лиц, взаимодействующих с ГК ИНК-Капитал, считается полученным Сотрудником как представителем ГК ИНК-Капитал, во взаимосвязи с должностным положением, занимаемым соответствующим Сотрудником.

Сотрудники вправе принимать подарки от Контрагентов и других Третьих лиц при условии соблюдения правил, установленных Политикой.

В целях формирования единого стандарта корпоративной этики, устанавливаются следующие Правила получения подарков Сотрудниками:

1) Сотрудник вправе принимать без ограничений товарно-материальные ценности, признаваемые Подарками в соответствии со сложившейся деловой практикой (цветы, кондитерские изделия, фруктовые корзины, алкоголь, сувенирная продукция) общей стоимостью не более 10 000 (Десяти тысяч) рублей.

2) Сотруднику запрещено принимать любые Подарки в денежном эквиваленте или в виде оплаты туристических и иных услуг.

3) Сотрудник не вправе принимать Подарок, если имеются основания предполагать, что вручение Подарка преследует цель оказать влияние на объективность деловых решений Сотрудника при исполнении им должностных обязанностей;

4) Сотрудник, получивший Подарок, не соответствующий критериям, указанным в п.п. (1) - (3) выше, обязан отказаться от получения подарка. Если отсутствует возможность возвращения Подарка, Сотрудник обязан уведомить о получении такого Подарка своего непосредственного руководителя и УВАК, а также направить информацию на Горячую линию, а также, передать Подарок в собственность соответствующей компании ГК ИНК-Капитал.

Сотрудникам при исполнении должностных обязанностей категорически запрещается выражать в какой-либо форме просьбы или требования в адрес Контрагентов и иных Третьих лиц о получении каких-либо товарно-материальных ценностей. Просьбы или требования в адрес Контрагентов или других Третьих лиц о передаче каких-либо товарно-материальных ценностей признаются коррупционными действиями и влекут ответственность, предусмотренную Политикой и законодательством Российской Федерации по противодействию коррупции.

6.2.3 Представительские расходы.

Представительские расходы осуществляются в соответствии с Политикой и иными Локальными нормативными актами.

Сотрудники, обладающие правом организовывать протокольные мероприятия, осуществляют получение и расходование денежных средств в строгом соответствии с критериями, установленными в отношении Представительских расходов.

Расходы Сотрудника, произведенные в нарушение установленных критериев Представительских расходов, считаются произведенными от имени и за счет соответствующего Сотрудника в его личных интересах, не связанных с выполнением должностных обязанностей. ГК ИНК-Капитал не несет ответственности за соответствующие действия Сотрудника.

Сотрудник, получивший при исполнении должностных обязанностей от Третьих лиц предложение или требование об оплате расходов за Третьих лиц или в их интересах, оказании услуг имущественного характера, о предоставлении прочих материальных выгод под видом представительских расходов, обязан незамедлительно уведомить об этом своего непосредственного руководителя и УВАК, а также направить информацию на Горячую линию.

6.3 Процедуры выбора Контрагентов.

Принимая во внимание, что процедуры выбора Контрагентов, связанные с реализацией закупок для нужд ГК ИНК-Капитал, относятся к категории бизнес-процессов, подверженных высоким Коррупционным рискам и Рискам мошенничества, а также рискам сотрудничества с контрагентами занимающиеся легализацией (отмыванием) доходов ГК ИНК-Капитал устанавливает для всех процедур выбора Контрагентов единые принципы прозрачности и справедливости.

В соответствии с основными принципами противодействия мошенничеству и коррупции, приведенными в разделе 3 настоящей Политики, при организации и проведении процедур выбора Контрагентов ГК ИНК-Капитал руководствуется дополнительно следующими базовыми принципами:

- 1) установление четких и понятных условий реализации процедур выбора Контрагентов;
- 2) применение объективных и понятных критериев выбора Контрагентов;
- 3) открытые и равные условия для всех участников каждой процедуры выбора Контрагента при проведении конкурентного отбора, включая предоставление всем участникам идентичной информации о процедуре выбора Контрагента, установление единых сроков, предъявление единых требований к участникам, разъяснение условий участия, установление максимально четких критериев определения победителя;
- 4) наличие системы внутреннего контроля, сопровождающей проведение процедур выбора Контрагентов, установление бенефициарного владельца.

6.4 Финансовые взаимоотношения с Третьими лицами.

Одним из основных принципов корпоративного поведения ГК ИНК-Капитал является обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Принимая во внимание, что бизнес-процессы, связанные с проведением расчетов с Третьими лицами, относятся к категории подверженных Коррупционным рискам и Рискам мошенничества, а также рискам сотрудничества с Контрагентами занимающиеся легализацией (отмыванием) доходов в целях минимизации соответствующих рисков ГК ИНК-Капитал придерживается единого принципа открытости и прозрачности финансовой политики во взаимоотношениях с Третьими лицами.

В целях минимизации рисков совершения коррупционных и мошеннических действий, финансовая политика ГК ИНК-Капитал в отношении любых Третьих лиц, в том числе Контрагентов, должна отвечать следующим требованиям:

- 1) соответствие фактических схем правоотношений с Третьими лицами документально зафиксированным условиям таких правоотношений;
- 2) минимизация расчетов с использованием наличных денежных средств;
- 3) сотрудничество в целях проведения расчетов и платежей с банками, имеющими положительную деловую репутацию на рынке финансовых услуг.

В соответствии с основными принципами противодействия коррупции, приведенными в разделе 3 настоящей Политики, внутренняя система противодействия коррупции в сфере взаимоотношений ГК ИНК-Капитал с Третьими лицами включает в себя меры, направленные на оценку возможных коррупционных рисков заключаемых сделок и минимизацию таких рисков. Такие меры включают в себя проведение процедуры проверки Контрагентов, в том числе всестороннее исследование деятельности Контрагентов, комплексную проверку их финансового состояния и положения на рынке.

Финансовой политикой ГК ИНК-Капитал категорически запрещены такие действия, как:

- создание неофициальной отчетности;
- проведение неучтенных или неправильно зарегистрированных операций;
- ведение учета несуществующих расходов;
- отражение обязательств, объект которых неправильно идентифицирован;
- использование поддельных документов;
- уничтожение первичной бухгалтерской документации; документов, оформленных в соответствии заключенными сделками, в т.ч. договоров; документов по процедурам конкурентного выбора ранее сроков, предусмотренных законодательством и локальными нормативными документами;
- сотрудничество с Контрагентами, которые включены регулирующими и государственными органами, а также другими достоверными источниками в список, как связанные легализацией (отмыванием) доходов.

Нарушение Сотрудником перечисленных выше требований финансовой политики ГК ИНК-Капитал признается грубым нарушением должностных обязанностей. В случае выявления и установления причастности Сотрудника к совершению указанных нарушений, ГК ИНК-Капитал вправе привлечь Сотрудника к дисциплинарной ответственности, в том числе в виде увольнения, в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

В случае обнаружения и/или установления вышеперечисленных фактов ГК ИНК-Капитал незамедлительно инициирует процедуру служебного расследования. Служебное расследование проводится в порядке, аналогичном установленному п. 5.2 Политики.

В целях минимизации Коррупционных рисков и Рисков мошенничества, ГК ИНК-Капитал активно сотрудничает с внешними и внутренними аудиторами, надзорными органами и предоставляет им необходимую информацию о своей деятельности.

6.5 Благотворительная и спонсорская деятельность.

6.5.1 Благотворительная деятельность.

Благотворительная деятельность осуществляется в соответствии с требованиями, установленными настоящей Политикой, Политикой социально-экономического сотрудничества и благотворительной (спонсорской) деятельности ГК ИНК-Капитал и иными Локальными нормативными актами.

Расходы Сотрудника, произведенные в нарушение установленных правил осуществления Благотворительной деятельности, считаются произведенными от имени и за счет соответствующего Сотрудника в его личных интересах, не связанных с выполнением должностных обязанностей. ГК ИНК-Капитал не несет ответственности за соответствующие действия Сотрудника.

Сотрудник ГК ИНК-Капитал, получивший при исполнении должностных обязанностей от Третьих лиц просьбу или требование об оплате расходов за Третьих лиц или в их интересах, оказании услуг имущественного характера, о предоставлении прочих материальных выгод под видом Благотворительной деятельности, обязан незамедлительно уведомить об этом своего непосредственного руководителя, УВАК, а также сообщить об этом на Горячую линию.

6.5.2 Спонсорская деятельность.

Спонсорская деятельность осуществляется в соответствии с требованиями, установленными настоящей Политикой и иными Локальными нормативными актами.

Принимая во внимание, что Спонсорская деятельность относится к категории бизнес-процессов, подверженных коррупционным рискам, ГК ИНК-Капитал устанавливает в отношении Спонсорской деятельности критерии открытости, прозрачности, требования в отношении обоснования целей спонсирования и результатов вложения средств, составления отчета о расходах.

Расходы Сотрудника, произведенные в нарушение установленных правил осуществления Спонсорской деятельности, считаются произведенными от имени и за счет соответствующего сотрудника в его личных интересах, не связанных с выполнением должностных обязанностей. ГК ИНК-Капитал не несет ответственности за соответствующие действия Сотрудника.

7. Правовые и методологические основы Политики.

7.1 Правовые основы Политики

При составлении Политики учтены требования, содержащиеся в следующих нормативных актах:

7.1.1 Международные договоры в сфере противодействия коррупции, в том числе:

- Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции от 31.10.2003, ратифицированная Российской Федерацией Федеральным законом от 08.03.2006. № 40-ФЗ «О ратификации Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции»;
- Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию (ETS №173) от 27.01.1999, ратифицированная Российской Федерацией Федеральным законом от 25.07.2006 № 125-ФЗ «О ратификации Конвенции об уголовной ответственности за коррупцию»;
- Руководство по лучшим практикам в сфере механизмов внутреннего контроля, этики и соблюдения требований, принятым Рабочей группой ОЭСР от 18.02.2010 (Good Practice Guidance on Internal Controls, Ethics, and Compliance) (Приложение к Рекомендациям по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц);
- иные международно-правовые стандарты в области предупреждения и противодействия коррупции.

7.1.2 Национальное законодательство Российской Федерации в сфере противодействия мошенничеству и коррупции (с учетом изменений и дополнений), в том числе:

- Конституция Российской Федерации;
- Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ;
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ;
- Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- Федеральный закон от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и благотворительных организациях»;
- Федеральный закон от 08.03.2006 № 40-ФЗ «О ратификации Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции»;

- Федеральный закон от 01.02.2012 № 3-ФЗ «О присоединении РФ к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок»;
- Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»;
- Указ Президента РФ от 02.04.2013 № 309 «О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона «О противодействии коррупции»;
- Указ Президента РФ от 08.07.2013 № 613 и утвержденный им «Порядок размещения сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера отдельных категорий лиц и членов их семей на официальных сайтах федеральных государственных органов, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и организаций и предоставления этих сведений общероссийским средствам массовой информации для опубликования»;
- Указ Президента РФ от 01.04.2016 № 147 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2016-2017 годы»;
- Указ Президента РФ от 29.06.2018 № 378 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2018 - 2020 годы»;
- Кодекс корпоративного управления, рекомендованный Центральным банком Российской Федерации (письмо ЦБ РФ от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463).

7.1.3 Национальное законодательство других стран в сфере противодействия коррупции, в том числе:

- Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (The Bribery Act) 2010 г.;
- Закон США «О борьбе с коррупцией в международной деятельности» (The Foreign Corrupt Practices Act) 1997 г.

7.1.4 Рекомендательные нормативные акты в сфере противодействия коррупции, в том числе:

- Модельный закон «О борьбе с коррупцией» (Межпарламентская ассамблея Государств-участников СНГ, 13 Пленарное заседание, Постановление №13-4 от 03.04.1999);
- Модельный закон «Основы законодательства об антикоррупционной политике» (Межпарламентская ассамблея Государств-участников СНГ, 22 Пленарное заседание, Постановление №22-15 от 15.11.2003);
- Обзор рекомендаций по осуществлению комплекса организационных, разъяснительных и иных мер по недопущению должностными лицами поведения, которое может восприниматься окружающими как обещание дачи взятки или предложение дачи взятки либо как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки (Министерство труда и социальной защиты РФ, Информация от 04.03.2013).

7.2 Методологические основы Политики

- Методические рекомендации Росимущества по организации процессов управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции в акционерных обществах с участием Российской Федерации;
- Методические рекомендации Министерства труда и социальной защиты РФ по разработке и принятию мер по предупреждению и противодействию коррупции;
- Рекомендации Министерства Юстиции Великобритании по построению и внедрению системы надлежащих процедур соответствия нормам Закона Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (UK Bribery Act 2010) от 30.03.2011;
- Рекомендации международной организации Transparency International «Свод процедур согласно требованиям Закона Великобритании «О борьбе со взяточничеством» в соответствии с ведущей практикой корпоративных антикоррупционных программ» (Transparency International

the 2010 UK Bribery Act Adequate Procedures Guidance on good practice procedures for corporate anti-bribery programs);

- Свод правил поведения для предотвращения случаев вымогательства и взяточничества Международной торговой палаты (International Chamber of Commerce's Rules of Conduct);
- Справочник международной организации Transparency International «Четкие определения терминов в области противодействия коррупции 2010» (Transparency International Anti-corruption Plain Language Guide 2010).

8. Заключительные положения.

Политика утверждается решением Совета директоров.

Совет директоров регулярно, но не реже одного раза в два года, оценивает Политику на предмет соответствия действующему законодательству и лучшим мировым практикам в этой области.

С учетом произошедших изменений, а также практики применения Политики, в нее могут быть внесены необходимые изменения. Внесение изменений осуществляется в том же порядке, что и принятие Политики.