

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров
АО «ИНК-Капитал»
Протокол № 127 от «14» декабря 2022 года

ПОЛИТИКА

**В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ
МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И
ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ,
ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ,**

АО «ИНК-КАПИТАЛ»

Редакция 5

г. Иркутск

2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
II.	ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	4
III.	ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ.....	4
IV.	НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
V.	ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ	5
VI.	ПРЕВЕНТИВНЫЕ МЕРЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ	8
VII.	ОСНОВНЫЕ МЕХАНИЗМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ.....	13
VIII.	ПОРЯДОК РЕАЛИЗАЦИИ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ, ПОДВЕРЖЕННЫХ РИСКАМ МОШЕННИЧЕСТВА И КОРРУПЦИИ, ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ	17
IX.	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	25

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящая Политика в области противодействия мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем (далее – Политика), является документом, определяющим направления деятельности, основные принципы, процедуры и механизмы, применяемые в Группе компаний в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и соблюдения требований Анतिकоррупционного законодательства и стандартов.
- 1.2 Группа компаний является одним из крупнейших в России независимых производителей углеводородного сырья и продуктов его переработки. Группа компаний осуществляет деятельность по геологическому изучению, разведке и разработке нефтегазовых месторождений в Иркутской области, Республике Саха (Якутии) и Красноярском крае, осуществляет добычу, переработку и транспортировку углеводородного сырья. Неотъемлемым принципом Группы компаний при осуществлении любых видов деятельности является рациональное природопользование. В целях ответственного производства и потребления ресурсов Группа компаний постепенно диверсифицирует свою деятельность, создавая и развивая новые направления, в том числе в области газопереработки, газохимии, неорганической химии, производства гелия, тем самым снижая влияние на климат и адаптируясь к грядущим изменениям.
- 1.3 Миссия Группы компаний: «Мы живём на этой земле и работаем, чтобы недра Восточной Сибири служили достойному настоящему и уверенному будущему региона и его жителей. Мы бережно относимся к жизни, здоровью людей и уникальной природе нашего края».
- 1.4 Требования Политики соответствуют принципам открытого и честного ведения бизнеса Группы компаний, стремлению к усовершенствованию корпоративной культуры, следованию общемировым практикам корпоративного управления и высоким этическим стандартам. Требования Политики являются обязательными для исполнения всеми Соответствующими лицами и Руководством.
- 1.5. Группа компаний при осуществлении всех видов деятельности руководствуется положениями национальных и международных документов, ратифицированных и (или) применяемых в Российской Федерации, устанавливающих требования в области противодействия мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученным преступным путем, Реестр которых в актуальном состоянии поддерживается в рамках Интегрированной системы менеджмента.
- 1.6. Политика является основополагающим верхнеуровневым документом Интегрированной системы менеджмента Группы компаний и разработана в рамках реализации Концепции устойчивого развития и Факторов ESG.
- 1.7. Политика разработана в соответствии с требованиями Анतिकоррупционного законодательства и стандартов, а также Международного стандарта (МС) ИСО 37001:2016 «Anti-bribery management systems — Requirements with guidance for use» («Системы менеджмента борьбы со взяточничеством –

Требования и руководство по применению»), с учетом Кодекса этики, Политики соответствия требованиям (Compliance policy) и Санкционной политики.

При разработке Политики также учитывался опыт лучших российских и зарубежных практик по противодействию коррупционным проявлениям. Политика при этом не призвана заменить нормы и требования, установленные Антикоррупционным законодательством и стандартами. Если Антикоррупционное законодательство и стандарты устанавливают более строгие требования, каждое из указанных в пункте 1.4 Политики лиц обязано соблюдать такие требования.

II. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

- 2.1 Термины и определения, применяемые в Политике, указаны в Глоссарии в области устойчивого развития, ESG и интегрированной системы менеджмента, который является Приложением № 1 к Политике об устойчивом развитии и ESG.

III. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

- 3.1 Политика устанавливает минимальные стандарты поведения, которые должны соблюдаться Соответствующими лицами Группы компаний вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций при взаимодействии как с Должностными лицами, так и с любыми Третьими лицами.

Политика применяется в сочетании с Санкционной политикой, Политикой соответствия требованиям, Кодексом этики и иными Локальными нормативными актами. При применении Политики необходимо также учитывать и соблюдать положения, указанные в Санкционной политике, Политике соответствия требованиям, Кодексе этики и иных Локальных нормативных актах.

- 3.2 Политика распространяется на все общества, входящие в Группу компаний, а также на Контрагентов Группы компаний, иных лиц в силу взаимных обязательств между ними и Группой компаний, в том числе антикоррупционных обязательств и иных антикоррупционных соглашений.

Все Соответствующие лица, а также иные лица несут персональную ответственность за соблюдение Политики, а также (в отношении Работников и Руководства) за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие положения Политики.

IV. НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 4.1 Группа компаний применяет системный подход к противодействию мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученным преступным путем для достижения успеха в долгосрочной перспективе и создания возможностей для содействия устойчивому развитию.

- 4.2 Группа компаний ориентирована на создание результативной и эффективной системы менеджмента противодействия коррупции, направленной на:
- противодействие вовлечению Группы компаний в коррупционную деятельность;
 - выявление, предотвращение, минимизация рисков противоправного, неэтичного, коррупционного поведения и случаев мошенничества;
 - формирование у всех Соответствующих лиц, а также иных заинтересованных лиц, включая Третьих лиц и Должностных лиц, единообразного понимания сущности коррупционных и мошеннических действий в любых формах и проявлениях; и
 - повышение прозрачности деятельности Группы компаний.
- 4.3 Основными направлениями деятельности Группы компаний в рамках системы менеджмента противодействия коррупции являются:
- обеспечение соответствия деятельности Группы компаний Антикоррупционному законодательству и стандартам;
 - формирование у Соответствующих лиц 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 Антикоррупционного законодательства и стандартов;
 - осуществление антикоррупционного комплаенс-контроля; и
 - управление Коррупционными рисками, Рисками мошенничества и рисками в сфере противодействия отмыванию (легализации) доходов, полученных преступным путем.
- 4.4 В Группе компаний применяются следующие основные 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.
- 4.5 При планировании мероприятий в рамках системы менеджмента противодействия коррупции Группа компаний всегда учитывает их экономическую эффективность, чтобы обеспечить достижение установленных целей при минимальном использовании ресурсов.

V. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫХ ПУТЕМ

- 5.1 Политика основана на следующих принципах:

- принцип нетерпимости к мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем;
- 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, полученных преступным путем; и
- принцип Должной осмотрительности.

5.2 Принцип нетерпимости к мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем

Принцип нетерпимости к мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества, коррупции и легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, при осуществлении взаимодействия Соответствующих лиц внутри Группы компаний, с Контрагентами, Должностными лицами и иными Третьими лицами.

Группа компаний заявляет о неприятии коррупции, легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, в любых ее формах и проявлениях и устанавливает запрет Соответствующим лицам 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, помимо прочего, коммерческие и некоммерческие организации, органы власти и органы местного самоуправления, государственных служащих, в том числе иностранных, в целях получения выгоды для себя, для Группы компаний или для Третьих лиц.

5.3 Принцип законности

Группа компаний осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с действующим Антикоррупционным законодательством и стандартами.

5.4 Принцип неотвратимости наказания

Группа компаний привлекает к ответственности виновных без учета их должности, срока работы, статуса и иных взаимоотношений в соответствии с Антикоррупционным законодательством и стандартами.

5.5 Принцип соразмерности применяемых процедур Коррупционным рискам и Рискам мошенничества

Группа компаний разрабатывает и внедряет необходимые и достаточные процедуры по предотвращению мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, 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, полученных преступным путем.

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

5.6 Личный пример Руководства

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

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

5.7 Принцип Должной осмотрительности

С целью минимизации рисков вовлечения в противоправную деятельность Группа компаний 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, полученных преступным путем, и устанавливает факт наличия или отсутствия Конфликта интересов.

Группа компаний приветствует приверженность Контрагентов соблюдать принципы, отраженные в Политике, готовность включать в договоры Анतिकоррупционную оговорку, оказывать содействие при расследовании случаев нарушения взаимных договоренностей в данной сфере.

Элементы комплексного анализа используются в процедурах найма Работников и в работе по управлению персоналом в целом. Группа компаний осуществляет проверку кандидатов на работу перед принятием решения о начале или продолжении трудовых (гражданского-правовых) отношений на предмет их благонадежности, неприятия коррупции и отсутствия Конфликта интересов.

VI. ПРЕВЕНТИВНЫЕ МЕРЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ

6.1 Во исполнение задач, установленных пунктом 4.2 Политики, и в соответствии с основными принципами противодействия мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем. Группа компаний осуществляет комплекс превентивных мер, в числе которых:

- определение подразделений и Работников, ответственных за профилактику коррупционных правонарушений и противодействие мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем;
- выстраивание системы внутреннего контроля;
- регламентация персональной ответственности Соответствующих лиц за соблюдение Политики, информирование и обучение Соответствующих лиц; и
- оценка степени риска взаимодействия с Третьими лицами и иными лицами; проведение проверок Третьих лиц и иных лиц, с которыми Группа компаний взаимодействует, с точки зрения применимого законодательства и репутационных рисков.

6.2 Внутренний контроль

С целью соблюдения требований Политики менеджмент Группы компаний выстраивает систему внутреннего контроля, в том числе осуществляется мониторинг деятельности Группы компаний, Соответствующих лиц с точки зрения Антикоррупционного законодательства и стандартов, подготовка отчетных материалов по соблюдению требований Политики и Антикоррупционного законодательства и стандартов и обеспечивается возможность довести до сведения Группы компаний и правоохранительных органов случаи мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

6.3 Внедрение в практику процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы и деятельности Соответствующих лиц

6.3.1. Компания обеспечивает внедрение антикоррупционных правил поведения Соответствующих лиц в корпоративную культуру Группы компаний и в этой связи применяет Кодекс этики, который определяет:

- базовые и наиболее важные ценности, этические нормы и правила поведения, общие ценности и принципы Группы компаний; и
- конкретные правила и стандарты поведения Соответствующих лиц, затрагивающие общую этику деловых отношений и направленные на формирование этичного, добросовестного поведения.

6.3.2. Группа компаний руководствуется принципами честности и объективности при формировании кадрового (в том числе руководящего) состава. В связи с этим, учитывается, помимо прочего, следующее:

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

6.3.3. В рамках реализации Политики Соответствующие лица обязаны:

- по запросу УВАК предоставлять сведения, указанные в пункте 6.7 Политики;
- воздерживаться от совершения и/или участия в совершении коррупционных и иных правонарушений в своих интересах или от имени Группы компаний;
- 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 Группы компаний;
- незамедлительно информировать УВАК о случаях склонения Соответствующих лиц к совершению коррупционных и иных правонарушений;
- незамедлительно информировать УВАК о ставшей известной Соответствующему лицу информации о случаях совершения коррупционных и иных правонарушений другими Соответствующими лицами, Контрагентами, Третьими лицами или иными лицами; и
- сообщать в УВАК о возможности возникновения либо о возникшем у Соответствующего лица Конфликте интересов.

6.4 **Конфликт интересов**

Соответствующие лица в процессе исполнения трудовых, гражданско-правовых и иных обязанностей обязаны избегать любого Конфликта интересов.

В ситуации Конфликта интересов Соответствующие лица следуют требованиям Политики, Положению о разрешении конфликтов и другим Локальным нормативным актам. Обо всех случаях наличия Конфликта интересов Соответствующие лица обязаны сообщать в УВАК и (в отношении Работников) своему непосредственному руководителю.

В целях предотвращения возможного Конфликта интересов Соответствующие лица предоставляют полную и достоверную информацию обо всех предыдущих и текущих местах работы и занимаемых должностях, включая Должности государственной службы Российской Федерации, а также обо всех юридических лицах, в которых Соответствующее лицо и/или его Близкие родственники являются участниками/акционерами или Бенефициарными владельцами, посредством заполнения заявления об отсутствии/наличии Конфликта интересов:

- до вступления в трудовые или гражданско-правовые отношения с Группой компаний;
- при переводе на другую должность внутри Группы компаний; и
- незамедлительно при появлении любых признаков, которые могут быть расценены как Конфликт интересов.

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

6.5 Оценка рисков

Оценка рисков проводится Центром управления рисками и непрерывностью бизнеса АО «ИНК-Капитал» совместно с УВАК и ДВА с целью определения конкретных бизнес-процессов в деятельности Группы компаний, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения Соответствующими лицами коррупционных правонарушений, как в целях личной выгоды, так и в целях получения выгоды в пользу Группы компаний.

При общей оценке риска легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, 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, полученных преступным путем.

Оценка рисков осуществляется на регулярной основе.

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

6.6 Информирование и обучение

Группа компаний принимает меры к тому, чтобы все Соответствующие лица были проинформированы о содержании Политики и исполняли ее.

Обучение Соответствующих лиц может проводиться в соответствии с графиком, принятым в Группе компаний.

Программа обучения должна включать в себя информирование об Антикоррупционном законодательстве и стандартах, корпоративной культуре и корпоративной этике, принципах неприятия мошенничества, коррупции и легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, а также типичные примеры коррупционных ситуаций и алгоритм действий при вовлечении в соответствующие ситуации.

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

6.7 Определение подразделений и должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных правонарушений и противодействие мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов

УВАК наделяется полномочиями, достаточными для проведения антикоррупционных мероприятий, в том числе в отношении лиц,

занимающих руководящие должности в Группе компаний, 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, полученных преступным путем;
- осуществляет Антикоррупционный мониторинг деятельности Группы компаний;
- 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 Группе компаний, Работников и их Близких родственников, а также иные соответствующие действия с целью выявления Конфликта интересов и фактов аффилированности;
- инициирует проведение оценки Коррупционных рисков;
- рассматривает сообщения о случаях склонения Соответствующих лиц к совершению коррупционных и иных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о возможных фактах совершения коррупционных и иных правонарушений Соответствующими лицами, Контрагентами Группы компаний, иными Третьими лицами или иными лицами;
- организует индивидуальное консультирование Соответствующих лиц по вопросам противодействия коррупции;
- оказывает содействие уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов и иным уполномоченным лицам при проведении проверок деятельности Группы компаний 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, полученных преступным путем, инициирует актуализацию

- соответствующих документов в связи с изменением законодательства Российской Федерации;
- обеспечивает, чтобы Соответствующие лица, ответственные за проведение процедур по противодействию отмыванию доходов, полученных преступным путем, обращались в Группу по санкционному комплаенсу для проверки всех новых Контрагентов Группы компаний по состоянию на дату:
 - (а) аккредитации в качестве Контрагента Группы компаний;
 - (б) заключения договора с любой компанией Группы компаний; а также
 - (с) внесения изменений в договор;
 - обеспечивает, чтобы Соответствующие лица, ответственные за проведение процедур по противодействию отмыванию доходов, полученных преступным путем, предоставляли информацию «знай своего клиента» (KYC), необходимую Группе по санкционному комплаенсу для проверки Контрагентов Группы компаний на предмет соблюдения Санкций, а также следовали указаниям Группы по санкционному комплаенсу в части соблюдения Санкций.

6.8 Персональная и корпоративная ответственность

В обязанности Руководства и каждого Работника, а также иных лиц, действующих от имени или в интересах Группы компаний, в соответствии с условиями его трудового или иного договора входит соблюдение требований Локальных нормативных актов, в том числе и требований Политики.

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

В случае выявления и установления причастности Работника к совершению мошеннических и коррупционных действий, работодатель вправе привлечь Работника к дисциплинарной ответственности, в том числе в виде увольнения, в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации или иным применимым законодательством. В случае выявления и установления причастности лица к совершению мошеннических и коррупционных действий, Группа компаний вправе привлечь лицо к ответственности, а также (в определенных случаях) расторгнуть соответствующий договор.

6.9 Отказ от ответных мер и санкций

Группа компаний защищает интересы Соответствующих лиц, добросовестно сообщивших, в том числе на условиях анонимности, об известных им фактах хищения, растраты, мошенничества, взяточничества, коммерческого подкупа, Конфликта интересов и других правонарушений в Группе компаний, а также Соответствующих лиц, отказавшихся совершить подобные правонарушения либо участвовать в их совершении в качестве посредника.

В отношении Соответствующих лиц по вышеуказанным основаниям не могут быть применены дисциплинарные взыскания.

VII. ОСНОВНЫЕ МЕХАНИЗМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ МОШЕННИЧЕСТВУ, КОРРУПЦИИ И ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ

7.1 Группа компаний расследует все разумно обоснованные сообщения о нарушениях правил и процедур по предотвращению мошенничества, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и противодействует совершению указанных действий.

7.2 Горячая линия

В Группе компаний 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, полученных преступным путем, 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 Группе компаний является обеспечение предупреждения мошеннических и коррупционных действий как внутри Группы компаний, так и в отношениях с Третьими лицами. В развитие указанного принципа, сообщения Соответствующих лиц, Третьих лиц, Связанных лиц и иных лиц об известных им случаях совершения мошеннических и коррупционных действий признаются примером позитивного поведения. Группа компаний может принимать меры поощрения Работников и иных лиц, 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 Соответствующие лица обязаны сообщать соответствующую информацию на Горячую линию либо непосредственно в УВАК, а также (в отношении Работников) своему непосредственному или вышестоящему руководителю (кроме случаев, когда руководитель по обоснованному предположению Работника 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 соответствующих внутренних нормативно-методических документов Группы компаний.

В случае, если поступившая информация содержит факты совершения мошеннических и коррупционных действий, данная информация направляется в течение 3 (Трех) рабочих дней в УВАК, где подлежит регистрации и рассмотрению в 30 (Тридцатидневный) срок.

Группа компаний гарантирует конфиденциальность информации, полученной от Соответствующих и иных лиц по Горячей линии, в том числе неразглашение их персональных данных и содержания полученных сообщений. Кроме того, Соответствующие и иные лица 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 Группы компаний и Политике. Лицо, применяющее такие меры воздействия, подлежит привлечению к дисциплинарной ответственности. Никакие санкции не могут быть применены Группой компаний к Соответствующему или иному лицу 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 определены в «Кодексе этики», а информация о них размещена на сайте Группы компаний: www.irkutskoil.ru/trust-line/.

7.3 **Внутренний аудит и комплаенс**

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 требование сообщать о признаках коррупции, выявленных по результатам проведения аудиторских проверок; и
- 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; и
- необходимость проведения проверки экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах Коррупционного риска и Риска мошенничества 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, Группа компаний на регулярной основе осуществляет контроль, проверку и оценку внедренных антикоррупционных процедур, а при необходимости пересматривает и дорабатывает их.

7.4 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, полученных преступным путем, или о приготовлении к их совершению.

Проведение служебного расследования должно быть поручено конкретному специалисту УВАК или специально создаваемой в этих целях комиссии.

Комиссия по проведению служебного расследования может состоять из двух и более Работников. В состав комиссии могут включаться Работники различных подразделений Группы компаний, обладающие необходимыми знаниями и опытом. Председатель комиссии назначается 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.

Работникам, ответственным за проведение служебных расследований, обеспечивается доступ ко всей необходимой информации и документам Группы компаний. Все Работники 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), должны быть защищены от разглашения и передачи лицам, не являющимся членами Комиссии по расследованию и/или не участвующим в процессе принятия решений по результатам служебного расследования.

7.5 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, председателя Правления 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 Работников и иных Соответствующих лиц, совершивших мошеннические или коррупционные действия.

В соответствии с пунктом 6.8 Политики, совершение Работником мошеннических или коррупционных действий признается грубым нарушением его трудовых обязанностей и влечет привлечение Работника 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, председателя Правления Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» могут применяться меры дисциплинарного воздействия к непосредственному руководителю, допустившему или создавшему условия для совершения Работником 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 Анतिकоррупционных оговорок.

Иные лица могут быть привлечены к ответственности за коррупционные действия в соответствии с Анतिकоррупционным законодательством и стандартами, для чего Группа компаний имеет право, а в случаях, предусмотренных Анतिकоррупционным законодательства, обязано уведомить правоохранительные и иные органы о выявленном или подозреваемом факте коррупции, мошенничества или иной запрещенной Анतिकоррупционным законодательством и стандартами деятельности.

7.6 На основании установления фактов мошенничества и коррупции, УВАК совместно с ДВА разрабатывает и представляет генеральному директору, председателю Правления Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» предложения о совершенствовании системы

внутреннего контроля и иных форм профилактики совершения мошеннических и коррупционных действий в Группе компаний, в том числе предложения о совершенствовании системы контроля за взаимодействием Соответствующих лиц с Должностными лицами, системы информирования и обучения Работников и иных Соответствующих лиц принципам неприятия мошенничества и коррупции, правилам корпоративной этики, а также о принятии других необходимых мер.

VIII. ПОРЯДОК РЕАЛИЗАЦИИ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ, ПОДВЕРЖЕННЫХ РИСКАМ МОШЕННИЧЕСТВА И КОРРУПЦИИ, ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ

8.1 Настоящий раздел Политики устанавливает основные требования к реализации бизнес-процессов Группы компаний, 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, полученных преступным путем (финансовые взаимоотношения с Третьими лицами). Детальное регламентирование соответствующих бизнес-процессов Группы компаний осуществляется в соответствии с Локальными нормативными актами.

8.2 Взаимодействие с Должностными лицами

Все Соответствующие лица, в должностные и иные обязанности которых входит осуществление от имени Группы компаний 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 Соответствующие лица во взаимоотношениях с Должностными лицами придерживаются требований настоящей Политики и Кодекса этики. Соответствующие лица обязаны не допускать поведения, которое может быть воспринято Должностным лицом как готовность Соответствующего лица совершить или способствовать совершению коррупционных действий. Эти требования распространяются на все случаи взаимодействия с Должностными лицами, включая устные и письменные обращения, проведение переговоров.

Соответствующее лицо, получившее от Должностного лица информацию, воспринимающуюся Работником или иным Соответствующим лицом 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), обязано приостановить деловые контакты с соответствующим Должностным лицом и незамедлительно уведомить о данной ситуации УВАК (и – применительно к Работникам – также своего

непосредственного руководителя) или направить информацию на Горячую линию.

В целях минимизации рисков совершения коррупционных действий при взаимодействии с Должностными лицами и иными Третьими лицами, Группа компаний и Соответствующие лица 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.

8.3 Подарки и Представительские расходы

Группа компаний 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.

Соответствующие лица обязаны воздерживаться от прямого или косвенного использования Подарков и/или Представительских расходов в качестве инструмента вознаграждения за принятие Третьими лицами и/или Должностными лицами решений в пользу Группы компаний, а также получения каких-либо иных незаконных выгод для Группы компаний. Размер Подарков и Представительских расходов должен быть законным, разумным и экономически обоснованным.

8.3.1. Вручение Подарков

Любые Подарки, вручаемые от имени Группы компаний, должны соответствовать требованиям, предъявляемым к Протокольным подаркам, установленным Политикой и иными Локальными нормативными актами.

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

Вручение Протокольных подарков должно иметь под собой законное основание и быть обоснованным. Стоимость Протокольных подарков должна соответствовать критериям ниже. Вручение Соответствующими лицами Подарков в денежном эквиваленте, в виде ценных бумаг, подарочных сертификатов или в виде оплаты туристических и иных услуг не допускается.

Товарно-материальная ценность, не соответствующая критериям Протокольного подарка и/или переданная не в соответствии с правилами вручения Протокольных подарков, врученная Соответствующим лицом или Связанным лицом Группы компаний любому Третьему лицу, считается переданной от имени и в интересах Соответствующего лица или Связанного

лица. Группа компаний не несет ответственности за соответствующие действия ее Соответствующих лиц и Связанных лиц.

Соответствующее лицо, получившее при исполнении должностных и иных обязанностей перед Группой компаний от Контрагентов, Третьих лиц или других лиц просьбу или требование о передаче каких-либо товарно-материальных ценностей, обязан незамедлительно уведомить об этом УВАК и (если применимо) своего непосредственного руководителя, а также направить информацию на Горячую линию.

Стоимость Протокольного подарка Должностным лицам не должна превышать 3 000 (Трех тысяч) рублей (или эквивалент в иной валюте по курсу на дату вручения) (либо иную сумму, установленную Анतिकоррупционным законодательством и стандартами) и не должна быть связана с исполнением данным лицом своих должностных обязанностей.

Стоимость Протокольного подарка (за исключением указанных в предыдущем абзаце) не должна превышать 10 000 (Десяти тысяч) рублей (или эквивалент в иной валюте по курсу на дату вручения) (либо иную сумму, установленную Анतिकоррупционным законодательством и стандартами), если иное не согласовано генеральным директором, председателем Правления или председателем Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания».

8.3.2. Прием Подарков

Любой Подарок, вручаемый Руководству или Работнику от Контрагентов и других Третьих лиц, взаимодействующих с Группой компаний, считается полученным Работником как представителем Группы компаний, во взаимосвязи с должностным положением, занимаемым соответствующим Работником.

Любой Подарок, вручаемый иному Соответствующему лицу Третьим лицом (в той степени, в которой имеется или может иметься какая-либо связь вручения соответствующего Подарка с взаимодействием Третьего лица с Группой компаний (или от имени или в интересах Группы компаний)), считается полученным Соответствующим лицом как представителем Группы компаний, во взаимосвязи с обязанностями Соответствующего лица перед Группой компаний. Работники и иные Соответствующие лица 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 Работниками и иными Соответствующими лицами:

- 1) Работник и (в связи с деятельностью от имени или в интересах Группы компаний) иное Соответствующее лицо 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 (или эквивалент в иной валюте по курсу на дату вручения) (либо иную сумму, установленную Антиторрупционным законодательством и стандартами);
- 2) Работнику и (в связи с деятельностью от имени или в интересах Группы компаний) иному Соответствующему лицу запрещено принимать любые Подарки в денежном эквиваленте, в виде ценных бумаг, подарочных сертификатов или в виде оплаты туристических и иных услуг;
 - 3) Работник и (в связи с деятельностью от имени или в интересах Группы компаний) иное Соответствующее лицо не вправе принимать Подарок, если имеются основания предполагать, что вручение Подарка преследует цель оказать влияние на объективность деловых решений Работника или иного Соответствующего лица при исполнении им должностных и иных обязанностей;
 - 4) Работник и (в связи с деятельностью от имени или в интересах Группы компаний) иное Соответствующее лицо, получившие Подарок, не соответствующий критериям, указанным в подпунктах 1-3 выше, обязан отказаться от получения Подарка. Если отсутствует возможность возвращения Подарка, Работник обязан уведомить о получении такого Подарка своего непосредственного руководителя и УВАК, а также направить информацию на Горячую линию и передать Подарок в собственность соответствующей компании Группы компаний.

Работникам и иным Соответствующим лицам при исполнении должностных и иных обязанностей перед Группой компаний 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.

8.3.3. Реестр Подарков

Соответствующие лица обязаны сообщать на Горячую линию обо всех Подарках, которые (i) были вручены от имени Группы компаний – в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента их вручения; и/или (ii) были получены Работниками и Соответствующими лицами (в последнем случае, в связи с деятельностью от имени и в интересах Группой компаний) – в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента их получения.

ДВА осуществляет ведение реестра Подарков, в котором должна содержаться, помимо прочего, следующая информация:

- дата вручения или дата получения Подарка;
- описание Подарка, позволяющее его идентифицировать;
- одаряемое лицо;
- даритель;
- факт принятия Подарка; и

- оценочная стоимость Подарка.

8.3.4. Представительские расходы

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

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

Расходы Соответствующего лица, произведенные в нарушение установленных критериев Представительских расходов, считаются произведенными от имени и за счет Соответствующего лица в его личных интересах, не связанных с выполнением должностных и иных обязанностей. Группа компаний не несет ответственности за соответствующие действия Соответствующего лица.

Соответствующее лицо, получившее 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 УВАК (и – в отношении Работника – также своего непосредственного руководителя), а также направить информацию на Горячую линию.

8.4. Процедуры выбора Контрагентов

Принимая во внимание, что процедуры выбора Контрагентов, связанные с реализацией закупок для нужд Группы компаний, относятся к категории бизнес-процессов, подверженных высоким Коррупционным рискам и Рискам мошенничества, а также рискам сотрудничества с Контрагентами, занимающимися легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, Группа компаний устанавливает для всех процедур выбора Контрагентов единые принципы прозрачности и справедливости.

В соответствии с основными принципами противодействия мошенничеству и коррупции, приведенными в разделе 5 Политики, при организации и проведении процедур выбора Контрагентов Группа компаний руководствуется дополнительно следующими базовыми принципами (в соответствии с Политикой по закупочной деятельности Общества):

- 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.

До осуществления выбора Контрагентов УВАК должно осуществить проверку Контрагентов на предмет публично-доступной информации о нарушении Контрагентом требований законодательства и/или деловой этики, а также оценить риск осуществления Контрагентом каких-либо коррупционных действий. По результатам проведения проверки УВАК либо должен принять решение о допустимости взаимодействия Группы компаний с соответствующим Контрагентом, либо о необходимости проведения дополнительной проверки Контрагента и методах такой дополнительной проверки.

Дополнительная проверка Контрагента может осуществляться, помимо прочего, через изучение дополнительных источников публично доступной информации, а также путем получения отзывов о Контрагенте от третьих лиц.

По результатам дополнительной проверки УВАК выносит вопрос о допустимости (недопустимости) такого взаимодействия на рассмотрение генерального директора, председателя Правления Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская нефтяная компания» который принимает решение о взаимодействии Группы компаний с Контрагентом по результатам дополнительной проверки.

Отношения Группы компаний с Контрагентами должны быть надлежащим образом задокументированы и оформляться путем заключения договоров. Договоры, заключаемые Группой компаний с Контрагентами, по общему правилу должны содержать Антикоррупционную оговорку.

Договоры, заключаемые с Контрагентами, должны закреплять все коммерческие договоренности, достигнутые между сторонами, и предусматривать справедливое рыночное вознаграждение за товары и/или услуги Контрагентов. Осуществление каких-либо платежей в пользу Контрагентов, не предусмотренных заключенными договорами, не допускается.

Соответствующие лица при работе и осуществлении взаимодействия с Контрагентами обязаны проявлять Должную осмотрительность и уведомлять своих непосредственных руководителей, УВАК, а также сообщать на Горячую линию обо всех известных им фактах нарушениях Контрагентами правил деловой этики, законодательства, а также иных значимых обстоятельствах, которые могут создавать Коррупционные риски.

8.5 Финансовые взаимоотношения с Третьими лицами

Одним из основных принципов корпоративного поведения Группы компаний 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, занимающимися легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, в целях минимизации соответствующих рисков Группа компаний придерживается единого принципа открытости и прозрачности финансовой политики во взаимоотношениях с Третьими лицами.

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

- соответствие фактических схем правоотношений с Третьими лицами документально зафиксированным условиям таких правоотношений;
- минимизация расчетов с использованием наличных денежных средств;
- 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 5 Политики, внутренняя система противодействия коррупции в сфере взаимоотношений Группы компаний 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 Группы компаний 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 и иными лицами, которые включены регулирующими и государственными органами, а также другими достоверными источниками в список, как связанные легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем.

Нарушение Работником перечисленных выше требований финансовой политики Группы компаний признается грубым нарушением должностных обязанностей. В случае выявления и установления причастности Работника к совершению указанных нарушений, Группа компаний вправе привлечь Работника к дисциплинарной ответственности, в том числе в виде увольнения, в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

В случае обнаружения и/или установления вышеперечисленных фактов Группа компаний незамедлительно инициирует процедуру служебного расследования. Служебное расследование проводится в порядке, аналогичном установленному пунктом 7.4 Политики.

В целях минимизации Коррупционных рисков и Рисков мошенничества, Группа компаний активно сотрудничает с внешними и внутренними аудиторами, надзорными и правоохранительными органами и предоставляет им необходимую информацию о своей деятельности.

8.6 Благотворительная деятельность

Благотворительная деятельность осуществляется в соответствии с требованиями, установленными Политикой, Политикой социальной ответственности Общества, внутренним нормативным методическим документов в отношении социально-экономического сотрудничества и благотворительной (спонсорской) деятельности Группы компаний и иными Локальными нормативными актами. Осуществление Благотворительной деятельности в политических целях не допускается.

Расходы Соответствующих лиц, произведенные в нарушение установленных правил осуществления Благотворительной деятельности, считаются произведенными от имени и за счет Соответствующего лица в его личных интересах, не связанных с выполнением должностных и иных обязанностей. Группа компаний не несет ответственности за соответствующие действия Соответствующего лица.

Соответствующее лицо, получившее при исполнении должностных обязанностей от Третьих лиц просьбу или требование об оплате расходов за Третьих лиц или в их интересах, об оказании услуг имущественного характера, о предоставлении прочих материальных выгод под видом Благотворительной деятельности, обязан незамедлительно уведомить об этом УВАК (и – в отношении Работника – также своего непосредственного руководителя), а также сообщить об этом на Горячую линию.

8.7 Спонсорская деятельность

Спонсорская деятельность осуществляется в соответствии с требованиями, установленными Политикой, Политикой социальной ответственности Общества, внутренним нормативным методическим документов в отношении социально-экономического сотрудничества и благотворительной (спонсорской) деятельности Группы компаний и иными Локальными нормативными актами. Осуществление Спонсорской деятельности в политических целях не допускается.

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

Расходы Соответствующего лица, произведенные в нарушение установленных правил осуществления Спонсорской деятельности, считаются произведенными от имени и за счет Соответствующего лица в его личных интересах, не связанных с выполнением должностных и иных обязанностей перед Группой компаний. Группа компаний не несет ответственности за соответствующие действия Соответствующего лица.

IX. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 9.1 Политика вступает в силу с момента её утверждения Советом директоров.
- 9.2 Изменения и дополнения к Политике утверждаются Советом директоров.
- 9.3 Группа компаний будет совершенствовать Политику с учетом появления новых стандартов в области противодействия мошенничеству, коррупции и легализации (отмыванию) доходов, полученным преступным путем, в российской и международной практике, интересов акционеров, Группы компаний и иных Заинтересованных сторон, изменений законодательства Российской Федерации
- 9.4 Политика доводится до Заинтересованных сторон посредством внутренних и внешних механизмов коммуникаций, установленных и используемых в Группе компаний.

Политика на русском и английском языках размещена на сайте Группы компаний (www.irkutskoil.ru – русская версия, www.irkutskoil.com – английская версия).
- 9.5 Группа компаний гарантирует соответствие всех внутренних нормативно-методических и распорядительных документов положениям Политики.
- 9.6 Если в результате изменения законодательства Российской Федерации, в том числе Антикоррупционного законодательства, Устава Общества, а также по другим основаниям отдельные положения Политики будут признаны недействующими, не имеющими силы или недействительными, эти положения утрачивают силу до момента внесения изменений в Политику, Группа компаний и Заинтересованные стороны руководствуются действующим законодательством, в том числе Антикоррупционным законодательством и нормативными актами Российской Федерации, а также Уставом Общества.