

ООО «Сигма Балтия Ломбард» Калининград
(наименование, место нахождения организации)

Утверждено
Приказом
Генерального директора
от "01" сентября 2022г.

**АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Сигма Балтия Ломбард»
(ООО «Сигма Балтия Ломбард»)**

2022

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящая Антикоррупционная политика(далее – политика) ООО «Сигма Балтия Ломбард» (далее – Организация) является базовым документом Организации, определяющим ключевые принципы и требования, направленные на предотвращение коррупции и соблюдение норм применимого антикоррупционного законодательства, членами органов управления, работниками Организации и иными лицами, которые могут действовать от имени Организации.

1.2. Политика разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации(в том числе, в соответствии с Федеральным законом от 25.12.2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»), Уставом, Кодексом и внутренними документами Организации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ ПОЛИТИКОЙ

2.1. Для целей настоящей политики используются следующие основные понятия:

1) **Антикоррупционная политика** – деятельность Организации, направленная на создание эффективной системы противодействия коррупции;

2) **Коррупция:**

а) злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами;

б) совершение деяний, указанных в подпункте "а" настоящего пункта, от имени или в интересах юридического лица;

3) **Коррупционное правонарушение** - деяние, обладающее признаками коррупции, за которое нормативным правовым актом предусмотрена гражданско-правовая, дисциплинарная, административная или уголовная ответственность;

4) **Противодействие коррупции** - деятельность Организации и физических лиц в пределах их полномочий:

а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению, изучению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);

б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);

в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

5) **Контрагент** – любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым организация вступает в договорные отношения, за исключением трудовых отношений.

6) **Взятка** – получение работником Организации, лицом, выполняющим управленческие функции в Организации, лично или через посредника взятки в виде денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде незаконного оказания ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав (в том числе когда взятка по его указанию передается иному физическому или юридическому лицу) за

совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если указанные действия (бездействие) входят в полномочия соответствующего лица либо если оно в силу своего положения может способствовать указанным действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе.

7) **Коммерческий подкуп** – незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в Организации, работнику Организации денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в полномочия такого лица либо если оно в силу своего положения может способствовать указанным действиям (бездействию).

8) **Конфликт интересов** – ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника Организации, лица, выполняющего управленческие функции в Организации, влияет или может повлиять на надлежащее исполнение им своих обязанностей и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью работника (представителя организации) и правами и законными интересами Организации, способное привести к причинению вреда правам и законным интересам, имуществу и/или деловой репутации Организации, работником (представителем) которой он является.

9) **Личная заинтересованность работника** (представителя организации) – заинтересованность работника (представителя организации), связанная с возможностью получения работником (представителем организации) при исполнении должностных обязанностей доходов в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц.

10) **Коррупционный фактор** – явление или совокупность явлений, порождающих коррупционные правонарушения или способствующие их распространению.

11) **Незаконное вознаграждение от имени юридического лица** – незаконные передача, предложение или обещание от имени или в интересах юридического лица работнику Организации, лицу, выполняющему управленческие функции в Организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление имущественных прав за совершение в интересах данного юридического лица работником Организации, лицом, выполняющим управленческие функции в Организации, действия (бездействие), связанного с занимаемым ими должностным или иным положением.

12) **Предупреждение коррупции** – деятельность в рамках антикоррупционной политики Организации, направленная на выявление, изучение, ограничение либо устранение явлений, порождающих коррупционные правонарушения или способствующих их распространению.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. Ключевыми принципами политики являются:

Принцип соответствия политики Организации действующему законодательству Российской Федерации и общепринятым нормам.

Соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий Конституции Российской Федерации, заключенным международными договорами, законодательству Российской Федерации и иными нормативно-правовым актам.

Принцип личного примера руководства.

Ключевая роль руководства, Организации в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения и противодействия коррупции.

Принцип вовлечения работников.

Информированность работников Организации о положениях антикоррупционного законодательства Российской Федерации их активное участие в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур.

Организация размещает настоящую Политику в свободном доступе на корпоративном сайте в сети Интернет (<https://sigma-lombard.ru/>), открыто заявляет о неприятии коррупции, приветствует и поощряет соблюдение принципов и требований настоящей Политики всеми контрагентами, своими Работниками и иными лицами и содействует повышению уровня антикоррупционной культуры путем информирования и обучения.

Организация содействует повышению уровня антикоррупционной культуры путем информирования и систематического обучения работников Организации в целях поддержания их осведомленности в вопросах антикоррупционной политики Организации и овладения ими способами и приемами применения антикоррупционной политики на практике.

Принцип соразмерности антикоррупционных процедур риску коррупции.

Выявление, рассмотрение и оценка коррупционных рисков, характерных для деятельности Организации в целом и для отдельных направлений в частности.

Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения Организации, её руководителей и работников в коррупционную деятельность, осуществляющуюся с учетом существующих в деятельности данного Организации коррупционных рисков.

Принцип эффективности антикоррупционных процедур.

Применение на Предприятии таких антикоррупционных мероприятий, которые имеют низкую стоимость, обеспечивают простоту реализации и приносят значимый результат.

Принцип ответственности и неотвратимости наказания.

Неотвратимость наказания для работников Организации вне зависимости от занимающей должности, стажа работы и иных условий в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением трудовых обязанностей, а также персональная ответственность руководства Организации за реализацию внутриорганизационной антикоррупционной политики.

Принцип открытости бизнеса.

Информирование контрагентов, партнеров и общественности о принятых на Предприятии антикоррупционных стандартах ведения бизнеса.

Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга.

Регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроля за их исполнением.

В связи с возможным изменением во времени коррупционных рисков и иных факторов, оказывающих влияние на хозяйственную деятельность, Организация осуществляет мониторинг внедренных адекватных мероприятий по предотвращению коррупции, контролирует их соблюдение, а при необходимости пересматривает и совершенствует их.

4. ЦЕЛИ ПОЛИТИКИ

4.1. Политика отражает приверженность Организации и ее руководства высоким этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения бизнеса, а также стремление Организации к усовершенствованию корпоративной культуры, следованию лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации Организации на должном уровне.

4.2. Организация при противодействии коррупции ставит перед собой следующие цели:

- минимизировать риск вовлечения Организации, руководства Организации и работников Организации независимо от занимаемой должности (далее - работники) в коррупционную деятельность;
- сформировать у контрагентов Организации, работников Организации и иных лиц единообразное понимание политики Организации о неприятии коррупции в любых формах и проявлениях;
- обобщить и разъяснить основные требования антикоррупционного законодательства Российской Федерации, которые могут применяться к Организации и работникам Организации;
- установить обязанность работников Организации знать и соблюдать принципы и требования настоящей Политики, ключевые нормы применимого антикоррупционного законодательства, а также адекватные мероприятия по предотвращению коррупции.

5. ЗАДАЧИ ПОЛИТИКИ

5.1. Организация при противодействии коррупции ставит перед собой следующие задачи:

- определение основных принципов противодействия коррупции в Организации;
- формирование антикоррупционного корпоративного сознания;
- создание системы мер, направленных на профилактику и противодействие коррупции в организации.
- создание стимулов к замещению должностей на предприятии неподкупными лицами.
- предупреждение коррупционных проявлений и обеспечение ответственности за коррупционные проявления.
- антикоррупционный мониторинг на соответствие эффективности мер антикоррупционной политики.
- возмещение вреда, причиненного коррупционными проявлениями.

6. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

6.1. Все работники Организации должны руководствоваться настоящей Политикой и неукоснительно соблюдать ее принципы и требования.

6.2. Руководитель Организации отвечает за организацию всех мероприятий, направленных на реализацию принципов и требований настоящей Политики.

6.3. Принципы и требования настоящей Политики распространяются на контрагентов Организации и представителей Организации, а также на иных лиц, в тех случаях, когда соответствующие обязанности закреплены в договорах с ними, в их внутренних документах, либо прямо вытекают из закона.

7. ПРИМЕНИМОЕ АНТИКОРРУПЦИОННОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

7.1. Российское антикоррупционное законодательство: Организация и все работники должны соблюдать нормы российского антикоррупционного законодательства, установленные, в том числе, Уголовным кодексом Российской Федерации, Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, Федеральным законом «О противодействии коррупции» и иными нормативными актами, основными требованиями которых являются запрет дачи взяток, запрет получения взяток, запрет коммерческого подкупа и запрет посредничества во взяточничестве..

7.2. Всем работникам Организации строго запрещается, прямо или косвенно, лично или через посредничество третьих лиц, участвовать в коррупционных действиях, предлагать, давать, обещать, просить и получать взятки или совершать платежи для упрощения административных, бюрократических и прочих формальностей в любой форме, в том числе, в форме денежных средств, ценностей, услуг или иной выгоды, каким-либо лицам и от каких-либо лиц или организаций, включая коммерческие организации, органы власти и самоуправления, государственных служащих, частных компаний и их представителей.

8. ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ ИЛИ ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

8.1. Должностные лица Организации должны формировать этический стандарт непримиримого отношения к любым формам и проявлениям коррупции на всех уровнях, подавая пример своим поведением.

8.2 В Организации закрепляются принципы неприятия коррупции в любых формах и проявлениях при осуществлении повседневной деятельности и стратегических проектов, в том числе и во взаимодействии с учредителями, инвесторами, контрагентами, представителями органов власти, самоуправления, политических партий, своими работниками и иными лицами.

8.3. Руководство Организации

8.3.1. Руководство Организации отвечает за организацию, разработку и проведение Антикоррупционной политики на предприятии.

8.3.2. Должностные лица Организации принимают на себя обязательство в своей профессиональной деятельности строго соблюдать нижеуказанные принципы:

- выполнять требования действующего законодательства Российской Федерации, иных нормативно-правовых норм в полном объеме, а при отсутствии применимого законодательства Российской Федерации исходить из требований добросовестности, разумности, справедливости и положений настоящей Антикоррупционной политике,

- быть честным и порядочным в деловых отношениях, воздерживаться от любых недобросовестных способов ведения дел;
- уважать право собственности, стремиться к балансу взаимной выгоды при совершении сделок;
- в случае возникновения риска убытков или репутационных рисков Организациинемедленно ставить учредителей или руководство в известность;
- не использовать в личных целях служебное положение, конфиденциальную информацию, материальные и нематериальные активы Организации;
- оказывать взаимную помощь в вопросах принятия важных решений и в чрезвычайных ситуациях;
- в профессиональной деятельности не допускать неправомерных действий либо действий, которые могут вызвать подозрение относительно их правомерности и этичности;
- воздерживаться от неэтичных методов ведения конкурентной борьбы;
- воздерживаться от действия или бездействия, порождающего конфликты в деловых отношениях, стремиться к урегулированию возникающих конфликтов на основе баланса интересов участников деловых отношений;
- в случае возникновения у должностных лиц сомнений в отношении правильности своих действий или сомнений по любым другим этическим вопросам они должны обратиться за разъяснениями к лицу, ответственному за соблюдение Антикоррупционной политики;
- информировать лицо, ответственное за соблюдение Антикоррупционной политики, о любых должностях, занимаемых ими вне и без ведома Организации, исполнение обязанностей на которых создает у них конфликт интересов с интересами Организации.Прежде, чем дать согласие на занятие таких должностей, обязаны уведомить лицо, ответственное за соблюдение Антикоррупционной политики, о своих намерениях.

8.4. РаботникиОрганизации

Обязанности работников в связи с предупреждением и противодействием коррупции:

- воздерживаться от совершения и(или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени Организации;
- воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени Организации;
- незамедлительно информировать непосредственного руководителя, лица ответственное за соблюдение Антикоррупционной политики, руководство Организации о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений;
- незамедлительно информировать непосредственного руководителя, лицо ответственное за соблюдение Антикоррупционной политики, руководство Организации о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами Организации или иными лицами;
- сообщать непосредственному руководителю или лицу ответственному за соблюдение Антикоррупционной о возможности возникновения либо возникновенияу работника конфликта интересов.

8.5. Подразделения или должностные лица, ответственные за соблюдение Антикоррупционной политики

8.5.1 Должностное лицо, ответственное за соблюдение Антикоррупционной политики и законодательства РФ по противодействию коррупции назначается приказом руководителя Организации.

8.5.2 Задачи, функции и полномочия должностного лица, ответственного за соблюдение Антикоррупционной политики четко определены:

- в Антикоррупционной политике Организации и иных нормативных документах, устанавливающих антикоррупционные процедуры;
- в трудовых договорах и должностных инструкциях должностного лица;
- в приказах руководства Организации.

8.5.3 Должностное лицо, ответственное за соблюдение Антикоррупционной политики подчиняется непосредственно руководителю Организации.

8.5.4 Обязанности должностного лица, ответственного за соблюдение Антикоррупционной политики:

- разработка и представление на утверждение руководителю Организации проектов локальных нормативных актов организации, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции (антикоррупционной политики, кодекса этики и служебного поведения работников и т.д.);
- проведение контрольных мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений работниками организации;
- организация проведения оценки коррупционных рисков;
- прием и рассмотрение сообщений о случаях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о случаях совершения коррупционных правонарушений работниками, контрагентами организации или иными лицами;
- организация заполнения и рассмотрения деклараций о конфликте интересов;
- организация обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции и индивидуального консультирования работников;
- оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности организации по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;
- проведение оценки результатов антикоррупционной работы и подготовка соответствующих отчетных материалов руководству организации.

9. ПЛАН ПРОВОДИМЫХ АНТИКОРРУПЦИОННЫХ МЕРОПРИЯТИЙ И ПОРЯДОК ИХ ВЫПОЛНЕНИЯ (ПРИМЕНЕНИЯ)

9.1. На основании приказа руководителя на Предприятии разрабатывается План проводимых антикоррупционных мероприятий. Срок на который составляется План указывается в приказе. В план рекомендуется включить перечень конкретных мероприятий, которые Организация планирует реализовать в целях предупреждения и противодействия коррупции. Набор таких мероприятий и срок на который разрабатывается план может варьироваться и зависит от конкретных потребностей и возможностей организации.

9.2. Примерный перечень антикоррупционных мероприятий, которые могут быть реализованы на Предприятии, приведен в Таблице 1 Приложения 2 к данной Политике.

9.3. Утвержденный план реализации антикоррупционных мероприятий является составной частью антикоррупционной политики Организации.

9.4. При составлении такого плана рекомендуется для каждого мероприятия указать сроки его проведения и ответственного исполнителя.

10. ПОДАРКИ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСКИЕ РАСХОДЫ

10.1. Организация приветствует развитие партнерских отношений с внешними клиентами и контрагентами и допускает обмен скромными корпоративными подарками между партнерскими сторонами в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

10.2. Допускается получение и дарение работникам Организации подарков от клиентов, контрагентов с ориентировочной стоимостью не более трех тысяч российских рублей, если иное не предусмотрено специальными внутренними распоряжениями директора.

10.3. Если получение подарка предполагает предоставление клиенту (контрагенту) каких-либо льгот, преференций, работник незамедлительно уведомляет об этом своего непосредственного руководителя, а также лицу, ответственному за соблюдение Антикоррупционной политики.

10.4. Подарки, которые Работники Организации от имени Организации могут предоставлять другим лицам и организациям, либо которые Работники Организации, в связи с их работой в Организации, могут получать от других лиц и организаций, а также представительские расходы, в том числе, расходы на деловое гостеприимство и продвижение Организации, которые Работники Организации от имени Организации могут нести, должны одновременно соответствовать пяти указным ниже критериям:

- быть прямо связаны с законными целями деятельности Организации, например, с презентацией или завершением бизнес-проектов, успешным исполнением контрактов, либо с общенациональными праздниками (новый год, 8 марта, 23 февраля, день рождения Организации, день рождения контактного лица со стороны клиента);
- быть разумно обоснованными, соразмерными и не являться предметами роскоши (ГК РФ ст. 575);
- расходы должны быть согласованы с руководителем Организации;
- не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие, бездействие, попустительство, покровительство, предоставление прав, принятие определенного решения о сделке, соглашении, разрешении и т.п. или попытку оказать влияние на получателя с иной незаконной или неэтичной целью.
- не создавать репутационного риска для Организации, работников Организации и иных лиц в случае раскрытия информации о подарках или представительских расходах;
- не противоречить принципам и требованиям настоящей политики, кодекса, другим внутренним документам Организации и нормам применимого законодательства.

10.5. Не допускаются подарки от имени Организации, работников Организации и представителей третьим лицам в виде денежных средств, как наличных, так и безналичных, независимо от валюты.

11. УЧАСТИЕ В БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ И СПОНСОРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

11.1. Организация не финансирует благотворительные и спонсорские проекты в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах Организации.

12. УЧАСТИЕ В ПОЛИТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.1. Организация не осуществляет самостоятельно или через своих работников финансирование политических партий, общественных объединений в целях получения или сохранения преимущества в коммерческой деятельности.

12.2. Работники Организации в праве от своего лица участвовать в общественных объединениях, таких как политические партии, общественные организации, общественные движения, общественные фонды и иных некоммерческих организациях, созданных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

12.3. Работники Организации самостоятельно несут ответственность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за участие в общественных организациях.

13. ВЫЯВЛЕНИЕ И УРЕГУЛИРОВАНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

13.1. Выявление конфликта интересов в деятельности Организации и его работников является одним из важных способов предупреждения коррупции. Значительной части коррупционных правонарушений предшествует ситуация хрупкого равновесия, когда работник организации уже видит возможность извлечь личную выгоду из недолжного исполнения своих обязанностей, но по тем или иным причинам еще не совершил необходимых для этого действий. Если своевременно зафиксировать этот момент и тем или иным образом склонить работника к должному поведению, можно не допустить правонарушения и избежать причинения вреда.

13.2. В Организации декларируется проведение мероприятий по соблюдению норм корпоративной этики (соблюдение кодекса этики) стандартов корпоративного поведения, соблюдению внутренних документов, регулирующих случаи возникновения конфликта интересов, а также меры направленные на возникновение подобного рода случаев.

13.3. Организация осуществляет реализацию мер по не допущению возникновения конфликта интересов, которые направлены на исключение возможности, в том числе получение лично или через посредника материальной и(или) личной выгоды вследствие наличия у работников Организации, или членов их семей, или лиц, находящихся с ними в отношениях близкого родства или свойства (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья сестры, родители, дети супругов и супруги детей), прав предоставляющих такую возможность в результате использования ими служебного положения.

13.4. Организация стремится к недопущению и своевременному разрешению предконфликтных ситуаций среди работников Организации.

13.5. Организация придерживается следующих принципов управления конфликта интересов:

- обязательность раскрытия сведений о реальном или потенциальном конфликте интересов;
- индивидуальное рассмотрение и оценка репутационных рисков для Организации при выявлении каждого конфликта интересов и его урегулирование;
- конфиденциальность процесса раскрытия сведений о конфликте интересов и процесса его урегулирования;
- соблюдение баланса интересов Организации и работника при урегулировании конфликта интересов;
- защита работника от преследования в связи с сообщением о конфликте интересов, который был своевременно раскрыт работником и урегулирован (предотвращен) Организацией.

13.6. С целью регулирования и предотвращения конфликта интересов в деятельности своих работников (а значит и возможных негативных последствий конфликта интересов для организации) В Организациии разработано и утверждено Положение о конфликте интересов.

13.7. Положение о конфликте интересов – это внутренний документ Организации, устанавливающий порядок выявления и урегулирования конфликтов интересов, возникающих у работников Организации в ходе выполнения ими трудовых обязанностей.

14. РАЗРАБОТКА И ВНЕДРЕНИЕ В ПРАКТИКУ СТАНДАРТОВ И ПРОЦЕДУР, НАПРАВЛЕННЫХ НА ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОБРОСОВЕСТНОЙ РАБОТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

14.1. Важным элементом работы по предупреждению коррупции является внедрение антикоррупционных стандартов поведения работников в корпоративную культуру Организации. В этих целях в Организациии разработан и принят Кодекс этики и служебного поведения работников.

14.2. Кодекс имеет более широкий спектр действия, чем регулирование вопросов, связанных непосредственно с запретом совершения коррупционных правонарушений. В кодекс включены положения, устанавливающие ряд правил и стандартов поведения работников, затрагивающих общую этику деловых отношений и направленных на формирование этического, добросовестного поведения работников и Организации в целом.

14.3. Кодекс этики и служебного поведения закрепляет основные ценности и принципы, которые организация намерена культивировать в своей деятельности.

Принципы и правила поведения, закрепленные в кодексе:

- соблюдение высоких этических стандартов поведения;
- поддержание высоких стандартов профессиональной деятельности;
- следование лучшим практикам корпоративного управления;
- создание и поддержание атмосферы доверия и взаимного уважения;
- следование принципу добросовестной конкуренции;
- следование принципу социальной ответственности бизнеса;
- соблюдение законности и принятых на себя договорных обязательств;
- соблюдение принципов объективности и честности при принятии кадровых решений.

15. ОЦЕНКА РИСКОВ

15.1. Организация на периодической основе выявляет, рассматривает и оценивает возможность возникновения коррупционных рисков, характерных для её деятельности.

15.2. Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных бизнес-процессов и деловых операций в деятельности организации, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками организации коррупционных правонарушений как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Организациям.

15.3. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики. Она позволяет обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности организации и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции.

15.4. Оценка коррупционных рисков проводится как на стадии разработки антикоррупционной политики, так и после ее утверждения на регулярной основе. При этом используется следующий порядок проведения оценки коррупционных рисков:

- представить деятельность Организации в виде отдельных бизнес-процессов, в каждом из которых выделить составные элементы (подпроцессы);
- выделить «критические точки» - для каждого бизнес-процесса определить те элементы (подпроцессы), при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений;
- для каждого подпроцесса, реализация которого связана с коррупционным риском, составить описание возможных коррупционных правонарушений, включающее:
 - характеристику выгоды или преимущества, которое может быть получено Организацией или ее отдельными работниками при совершении «коррупционного правонарушения»;
 - должности в Организации, которые являются «ключевыми» для совершения коррупционного правонарушения – участие каких должностных лиц Организации необходимо, чтобы совершение коррупционного правонарушения стало возможным;
 - вероятные формы осуществления коррупционных платежей.
- на основании проведенного анализа подготовить «карту коррупционных рисков Организации» - сводное описание «критических точек» и возможных коррупционных правонарушений.
- сформировать перечень должностей, связанных с высоким коррупционным риском. В отношении работников, замещающих такие должности, могут быть установлены специальные антикоррупционные процедуры и требования, например, в виде регулярного заполнения декларации о конфликте интересов.
- разработать комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков. Такие меры рекомендуется разработать для каждой «критической точки». В зависимости от специфики конкретного бизнес-процесса такие меры могут включать:
 - детальную регламентацию способа и сроков совершения действий работником в «критической точке»;
 - реинжиниринг функций, в том числе их перераспределение между структурными подразделениями внутри Организации;
 - введение или расширение процессуальных форм внешнего взаимодействия работников Организации (с представителями контрагентов, органов государственной власти и др.), например, использование информационных технологий в качестве приоритетного направления для осуществления такого взаимодействия;
 - установление дополнительных форм отчетности работников о результатах принятых решений;
 - введение ограничений, затрудняющих осуществление коррупционных платежей и т.д.

16. КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ РАБОТНИКОВ ОРГАНИЗАЦИИ

16.1. Организация требует от своих работников соблюдения настоящей политики, информируя их о ключевых принципах, требованиях и санкциях за нарушения.

16.2. Организацией организуются безопасные, конфиденциальные и доступные средства информирования руководства Организации о фактах взяточничества со стороны лиц, оказывающих услуги в интересах Организации или от ее имени. В адрес руководителя Организации могут поступать предложения по улучшению антикоррупционных мероприятий и контроля, а также запросы со стороны работников Организации и третьих лиц.

16.3. Организация проводит тренинги, носящие специальный (целевой) характер. В этом случае осуществляется обучение работников Организации, занимающих

определенные должности, осуществляющих функции с высокой степенью коррупционных рисков либо участвующих в определенных антикоррупционных мероприятиях. Целью обучения является овладение каждым обучаемым приемами и навыками использования антикоррупционной политики и мероприятий на практике.

16.4. Соблюдение работниками Организации принципов и требований настоящей политики учитывается при формировании кадрового резерва для выдвижения на вышестоящие должности, а также при наложении дисциплинарных взысканий.

16.5. Цели и задачи обучения определяют тематику и форму занятий. Обучение проводится по следующей тематике:

- коррупция в государственном и частном секторах экономики (теоретическая);
- юридическая ответственность за совершение коррупционных правонарушений;
- ознакомление с требованиями законодательства и внутренними документами Организации по вопросам противодействия коррупции и порядком их применения в деятельности Организации;
- выявление и разрешение конфликта интересов при выполнении трудовых обязанностей;
- поведение в ситуациях коррупционного риска, в частности в случаях вымогательства взятки со стороны должностных лиц государственных и муниципальных, иных организаций;
- взаимодействие с правоохранительными органами по вопросам профилактики и противодействия коррупции.

16.6. В зависимости от времени проведения выделяются следующие виды обучения:

- обучение по вопросам профилактики и противодействия коррупции непосредственно после приема на работу;
- обучение при назначении работника Организации на иную, более высокую должность, предполагающую исполнение обязанностей, связанных с предупреждением и противодействием коррупции;
- периодическое обучение работников Организации с целью поддержания их знаний и навыков в сфере противодействия коррупции на должном уровне;
- дополнительное обучение в случае выявления провалов в реализации антикоррупционной политики, одной из причин которых является недостаточность знаний и навыков работников Организации в сфере противодействия коррупции.

16.7. Ознакомление работников с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции на Предприятии, производится под роспись.

16.8. Консультирование по вопросам противодействия коррупции обычно осуществляется в индивидуальном порядке.

16.9. Консультирование по частным вопросам противодействия коррупции и урегулирования конфликта интересов рекомендуется проводить в конфиденциальном порядке.

17. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМИ СЛУЖАЩИМИ

17.1. Организация воздерживается от оплаты любых расходов за государственных служащих и их близких родственников (или в их интересах) в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах Организации, в том числе расходов на транспорт, проживание, питание, развлечения, PR-кампании и т.п., или получение ими за счет Организации иной выгоды.

17.2. Взаимодействие с государственными служащими от лица Организации осуществляется через лицо, ответственное за соблюдение антикоррупционной политики Организации или должны быть предварительно одобрены таким лицом.

17.3. Предоставление подарков государственным служащим не должно нарушать требований настоящего Положения законодательства РФ.

17.4. Работники Организации самостоятельно несут ответственность за коррупционные проявления при самостоятельном взаимодействии с государственными служащими в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

18. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С КОНТРАГЕНТАМИ

18.1. Организация стремится иметь деловые отношения с контрагентами, поддерживающими требования антикоррупционного законодательства и(или) контрагентами, декларирующими неприятия коррупции.

19. ПЛАТЕЖИ ЧЕРЕЗ ПОСРЕДНИКОВ ИЛИ В ПОЛЬЗУ ТРЕТЬИХ ЛИЦ

19.1. Организации и ее работникам запрещается привлекать или использовать посредников, партнеров, агентов, совместные Организации или иных лиц для совершения каких-либо действий, которые противоречат принципам и требованиям настоящей Политики или нормам применимого антикоррупционного законодательства.

20. СОТРУДНИЧЕСТВО С ПРАВООХРАНИТЕЛЬНЫМИ ОРГАНАМИ В СФЕРЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ

20.1. Сотрудничество с правоохранительными органами является важным показателем действительной приверженности Организации декларируемым антикоррупционным стандартам поведения. Данное сотрудничество может осуществляться в различных формах:

- необходимости сообщать в соответствующие правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых стало известно в Организации;
- оказания содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности Организации по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- оказания содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;

20.2. Руководство Организации и ее работники оказывают поддержку в выявлении и расследовании правоохранительными органами фактов коррупции. предпринимают необходимые меры по сохранению и передаче в правоохранительные органы документов и информации, содержащей данные о коррупционных правонарушениях.

20.3. Руководство Организации и работники не должны допускать вмешательства в выполнение служебных обязанностей должностными лицами судебных или правоохранительных органов.

21. УЧАСТИЕ В КОЛЛЕКТИВНЫХ ИНИЦИАТИВАХ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ

21.1. Организация не только реализовывает меры по предупреждению и противодействию коррупции самостоятельно, но и принимает участие в коллективных антикоррупционных инициативах.

21.2. В качестве совместных действий антикоррупционной направленности Организация участвует в следующих мероприятиях:

- присоединение к Антикоррупционной хартии российского бизнеса;
- использование в совместных договорах стандартных антикоррупционных оговорок;
- публичный отказ от совместной бизнес-деятельности с лицами (организациями), замешанными в коррупционных преступлениях;
- организация и проведение совместного обучения по вопросам профилактики и противодействия коррупции.

21.3. На основе Антикоррупционной хартии и других методических документов Организация вырабатывает самостоятельные руководства по реализации конкретных мероприятий по профилактике и противодействию коррупции.

21.4. По вопросам профилактики и противодействия коррупции Организация, при необходимости взаимодействует со следующими объединениями:

- Торгово-промышленной палатой Российской Федерации и ее региональными объединениями (www.tpprf.ru);
- Российским союзом промышленников и предпринимателей (www.rspp.ru);
- Общероссийской общественной организацией «Деловая Россия» (www.deloros.ru);
- Общероссийской общественной организации малого и среднего предпринимательства «ОПОРА РОССИИ» (www.opora.ru)

22. ВЕДЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКИХ КНИГ И ЗАПИСЕЙ

22.1. Все финансовые операции Организации должны быть аккуратно, правильно и с достаточным уровнем детализации отражены в бухгалтерском учете, за документированы и доступны в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для проверки.

22.2. В Организации назначены работники, несущие ответственность, предусмотренную действующим законодательством Российской Федерации, за подготовку и предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в установленные сроки.

22.3. Искажение или фальсификация бухгалтерской отчетности Организации запрещены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

22.4. Составление неофициальной отчетности и использование поддельных документов в Организации строго запрещены и расцениваются как мошенничество.

23. АУДИТ И КОНТРОЛЬ

23.1. Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» установлена обязанность для всех организаций осуществлять внутренний контроль хозяйственных операций, а для организаций, бухгалтерская отчетность которых подлежит обязательному аудиту, также обязанность организовать внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

23.2. В Организации на регулярной основе проводится внутренний и **внешний** аудит финансово-хозяйственной деятельности, контроль за полнотой и правильностью отражения данных в бухгалтерском учете и соблюдением требований применимого законодательства и внутренних нормативных документов Организации, в том числе принципов и требований, установленных настоящей Политикой.

23.3. Система внутреннего контроля и аудита Организации способствует профилактике и выявлению коррупционных правонарушений в деятельности организации. При этом наибольший интерес представляет реализация таких задач системы внутреннего контроля и аудита, как обеспечение надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности организации и обеспечение соответствия деятельности организации требованиям нормативных правовых актов и локальных нормативных актов организации. Для этого система внутреннего контроля и аудита учитывает требования антикоррупционной политики, реализуемой организацией, в том числе:

- проверка соблюдения различных организационных процедур и правил деятельности, которые значимы с точки зрения работы по профилактике и предупреждению коррупции;
- контроль документирования операций хозяйственной деятельности организации;
- проверка экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах коррупционного риска.

23.4. Проверка реализации организационных процедур и правил деятельности, которые значимы с точки зрения работы по профилактике и предупреждению коррупции, может охватывать как специальные антикоррупционные правила и процедуры (например, перечисленные в Приложении 2 Таблице 1), так и иные правила и процедуры, имеющие опосредованное значение (например, некоторые общие нормы и стандарты поведения, представленные в кодексе этики и служебного поведения организации).

23.5. Контроль документирования операций хозяйственной деятельности прежде всего связан с обязанностью ведения финансовой (бухгалтерской) отчетности организации и направлен на предупреждение и выявление соответствующих нарушений: составления неофициальной отчетности, использования поддельных документов, записи несуществующих расходов, отсутствия первичных учетных документов, исправлений в документах и отчетности, уничтожения документов и отчетности ранее установленного срока и т.д.

23.6. Проверка экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах коррупционного риска может проводиться в отношении обмена деловыми подарками, представительских расходов, благотворительных пожертвований, вознаграждений внешним консультантам и других сфер. При этом следует обращать внимание на наличие обстоятельств – индикаторов неправомерных действий, например:

- оплата услуг, характер которых не определен либо вызывает сомнения;
- предоставление дорогостоящих подарков, оплата транспортных, развлекательных услуг, выдача на льготных условиях займов, предоставление иных ценностей или благ внешним консультантам, государственным или муниципальным служащим, работникам аффилированных лиц и контрагентов;
- выплата посреднику или внешнему консультанту вознаграждения, размер которого превышает обычную плату для организации или плату для данного вида услуг;

- закупки или продажи по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- сомнительные платежи наличными.

23.7. В рамках проводимых антикоррупционных мероприятий руководству Организации и ее работники обращают внимание на положения законодательства, регулирующего противодействие легализации денежных средств, полученных незаконным способом, в том числе:

- приобретение, владение или использование имущества, если известно, что такое имущество представляет собой доходы от преступлений;
- сокрытие или утаивание подлинного характера, источника, места нахождения, способа распоряжения, перемещения прав на имущество или его принадлежности, если известно, что такое имущество представляет собой доходы от преступлений.

23.8. Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» установлен перечень организаций, обязанных участвовать в исполнении требований указанного документа. Так, в частности, финансовые организации обязаны обеспечивать надлежащую идентификацию личности клиентов, собственников, бенефициаров, предоставлять в уполномоченные органы сообщения о подозрительных сделках, предпринимать другие обязательные действия, направленные на противодействие коррупции.

24. ОТКАЗ ОТ ОТВЕТНЫХ МЕР И САНКЦИЙ

24.1. Организация декларирует открытость в борьбе с коррупцией.

24.2. В Организации осуществляется: приём обращений о фактах коррупции посредством почты, направленной на почтовый адрес Организации (в т.ч. электронной), при личном обращении, а также на телефон доверия.

24.3. Организация руководствуется принципами эффективной системы рассмотрения и разрешения обращений о фактах коррупции в Организации, подготовке ответов в сроки, установленные законодательством Российской Федерации и внутренними нормативными документами Организации

24.4. Организация заявляет о том, что ни один Сотрудник Организации не будет подвергнут санкциям (в том числе уволен, понижен в должности, лишен премии) если он сообщил о предполагаемом факте коррупции, либо если он отказался дать или получить взятку, совершить коммерческий подкуп или оказать посредничество во взяточничестве, в том числе, если в результате такого отказа у Организации возникла упущенная выгода или не были получены коммерческие и конкурентные преимущества.

25. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕИСПОЛНЕНИЕ (НЕНАДЛЕЖАЩЕЕ ИСПОЛНЕНИЕ) НАСТОЯЩЕЙ ПОЛИТИКИ

25.1. Руководитель и работники Организации всех подразделений, независимо от занимаемой должности, несут персональную ответственность, предусмотренную действующим законодательством Российской Федерации, за соблюдение принципов и требований настоящей Политики, а также за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие эти принципы и требования.

25.2. Поскольку Организация может быть подвержена санкциям за участие ее Работников, контрагентов и иных связанных с ней лиц в коррупционной деятельности, то по каждому разумно обоснованному подозрению или установленному факту коррупции будут инициироваться служебные расследования в рамках, допустимых применимым законодательством.

25.3. Лица, виновные в нарушении требований настоящей Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности по инициативе Организации, правоохранительных органов или иных лиц в порядке и по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, Уставом Организации, локальными нормативными актами и трудовыми договорами.

26. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ

26.1. При выявлении недостаточно эффективных положений настоящей Политики или связанных с ней антикоррупционных мероприятий Организации, либо при изменении требований применимого законодательства Российской Федерации руководитель Организации организует выработку и реализацию плана действий по пересмотру и изменению настоящей Политики и/или антикоррупционных мероприятий.

Приложение 1

к Антикоррупционной политике

ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ АНТИКОРРУПЦИОННЫХ МЕРОПРИЯТИЙ

Направление	Мероприятие
Нормативное обеспечение, закрепление стандартов поведения и декларация намерений	Разработка и принятие кодекса этики и служебного поведения работников организации
	Разработка и внедрение положения о конфликте интересов, декларации о конфликте интересов
	Разработка и принятие правил, регламентирующих вопросы обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства
	Присоединение к Антикоррупционной хартии российского бизнеса
	Введение в договоры, связанные с хозяйственной деятельностью организации, стандартной антикоррупционной оговорки
Разработка и введение специальных антикоррупционных процедур	Введение процедуры информирования работниками работодателя о случаях склонения их к совершению коррупционных нарушений и порядка рассмотрения таких сообщений, включая создание доступных каналов передачи обозначенной информации (механизмов «обратной связи»,

		телефона доверия и т. п.)
		Введение процедуры информирования работодателя о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами организации или иными лицами и порядка рассмотрения таких сообщений, включая создание доступных каналов передачи обозначенной информации (механизмов «обратной связи», телефона доверия и т. п.)
		Введение процедуры информирования работниками работодателя о возникновении конфликта интересов и порядка урегулирования выявленного конфликта интересов
		Введение процедур защиты работников, сообщивших о коррупционных правонарушениях в деятельности организации, от формальных и неформальных санкций
		Проведение периодической оценки коррупционных рисков в целях выявления сфер деятельности организации, наиболее подверженных таким рискам, и разработки соответствующих антикоррупционных мер
		Ротация работников, занимающих должности, связанные с высоким коррупционным риском
Обучение и информирование работников		Ежегодное ознакомление работников с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в организации
		Проведение обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции
		Организация индивидуального консультирования работников по вопросам применения (соблюдения) антикоррупционных стандартов и процедур
Обеспечение соответствия системы внутреннего контроля и аудита организации требованиям антикоррупционной политики организации		Осуществление регулярного контроля соблюдения внутренних процедур
		Осуществление регулярного контроля данных бухгалтерского учета, наличия и достоверности первичных документов бухгалтерского учета
		Осуществление регулярного контроля экономической обоснованности расходов в сферах с высоким коррупционным риском: обмен деловыми подарками,

	представительские расходы, благотворительные пожертвования, вознаграждения внешним консультантам
Оценка результатов проводимой антикоррупционной работы и распространение отчетных материалов	Проведение регулярной оценки результатов работы по противодействию коррупции
	Подготовка и распространение отчетных материалов о проводимой работе и достигнутых результатах в сфере противодействия коррупции