

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ГРАДИЕНТЕХ»**

**ПОЛИТИКА
«СОБЛЮДЕНИЕ АНТИКОРРУПЦИОННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА»**

**г. Москва
2019 год**

Содержание

Общие положения.....	3
Задачи политики.....	4
Применимое антикоррупционное законодательство.....	4
Ключевые принципы.....	4
Информирование и обучение.....	5
Мониторинг и контроль.....	6
Содержание Политики.....	6
Взаимодействие с Государственными должностными лицами.....	7
Подарки и расходы на деловое гостеприимство.....	7
Платежи для упрощения формальностей.....	9
Платежи через посредников или в пользу третьих лиц.....	10
Угрозы и принуждение.....	10
Проверка информации о Бизнес-партнерах.....	10
Проверка контрагентов.....	11
Договорная политика.....	11
Ведение бухгалтерского учета.....	12
Политическое спонсорство.....	12
Социальные инвестиции и благотворительные пожертвования.....	13
Спонсорская деятельность.....	13
Слияния и поглощения, совместные предприятия и инвестиции в миноритарные доли.....	14
Учетная документация и отчетность.....	14
Аудит и контроль.....	14
Дочерние компании, совместные предприятия и контрагенты.....	15
Консультации и информирование о нарушениях.....	15
Ответственность.....	16
Исполнение политики.....	16
Заключительные положения.....	17
Внешние документы.....	18

Общие положения

Настоящая Политика устанавливает базовые принципы и требования по соблюдению Обществом с ограниченной ответственностью «Градиентех» (далее – Компания), всеми его дочерними и зависимыми обществами, членами их органов управления и сотрудниками, а также всеми третьими лицами, действующими от имени и/или в интересах Компании и его дочерних и зависимых обществ, положений применимого к Градиентех антикоррупционного законодательства. Политика по соблюдению антикоррупционного законодательства является документом общекорпоративного значения. Настоящей Политикой Компания, её Руководство и учредителями Компании ставят перед собой следующие цели:

- установить меры, направленные на совершенствование корпоративной культуры Компании, внедрение и развитие в Компании лучших практик корпоративного управления, а также стандартов ответственного делового поведения;
- выразить приверженность Компании принципам законности, прозрачности и социальной ответственности с тем, чтобы поддерживать свою высокую деловую репутацию перед государством, учредителями, клиентами, партнерами, конкурентами и обществом в целом.

Изложить принципы, направленные на предотвращение любых проявлений коррупции, как от имени, так и в отношении Компании и (или) её Сотрудников, а также на соблюдение, вне зависимости от обстоятельств, требований применимого антикоррупционного законодательства при осуществлении Компанией хозяйственной деятельности в любой стране мира.

Политика является внутренним нормативным документом ООО «Градиентех», регламентирующим процесс противодействия взяточничеству и коррупции в Компании.

Настоящая Политика распространяется на ООО «Градиентех», включая региональные управления и иные обособленные подразделения Компании, ее положения являются обязательными для исполнения всеми работниками Компании и ее Бизнес-партнерами.

В соответствии с внутренними нормативными документами Компании, определяющими политику по управлению совместными предприятиями и дочерними обществами, Компания обеспечит принятие контролируемые компаниями аналогичной Политики в порядке, установленном их учредительными и внутренними документами. Кроме того, Компания приложит все усилия для обеспечения соответствия положениям настоящей Политики деятельности неконтролируемых Компаний.

Задачи политики

Настоящая Политика решает следующие практические задачи для достижения Целей Политики:

- довести до сведения учредителей Компании, Сотрудников и Представителей Компании информацию об их обязанности знать и безусловно соблюдать изложенные в настоящей Политике ключевые принципы соблюдения Применимого антикоррупционного законодательства, а также меры и процедуры, применяемые Компанией с целью предотвращения коррупции;
- установить обязанность Руководства Компании обеспечивать и контролировать разработку и внедрение эффективной системы соответствия Применимому антикоррупционному законодательству;

- предупредить участие Компании, Сотрудников и Представителей Компании в коррупционной деятельности;
- минимизировать риск привлечения Компании, Сотрудников Компании к уголовной, административной или гражданско-правовой ответственности;
- сформировать у учредителей Компании, Сотрудников, Представителей, дочерних и зависимых обществ Компании единообразное понимание политики Компании о недопущении коррупции в любых формах и проявлениях;
- усилить меры по обеспечению достоверности и прозрачности финансовой отчетности Компании, а также законному и эффективному использованию её активов.

Применимое антикоррупционное законодательство

Настоящая Политика разработана в соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства Российской Федерации, ForeignCorruptPracticesAct 1977 (Законом США «О борьбе с коррупцией за рубежом», принятым Конгрессом США в 1977 г.), TheBriberyAct 2010 (Законом Великобритании «О борьбе со взяточничеством», принятым Парламентом Великобритании в 2010 г.), рекомендациями регуляторных органов и аналогичным законодательством государств, на территории которых Компания осуществляет свою хозяйственную деятельность, а также Уставом, Кодексом делового поведения и этики и другими внутренними документами Компании.

По фактам взяточничества и коррупции Компания, ее руководители и работники могут быть привлечены к юридической ответственности, в том числе уголовному наказанию, что может нанести вред бизнесу и репутации Компании.

Взяточничество и коррупция являются неприемлемыми для Компании в любом виде. Любое нарушение настоящей Политики расценивается как серьезное и может привести к применению мер дисциплинарного взыскания. В настоящей Политике изложены внедренные в Компании принципы и правила, призванные обеспечить соблюдение применимого законодательства по противодействию взяточничеству и коррупции.

Ключевые принципы

Компания придерживается принципов соблюдения антикоррупционного законодательства и этичного делового поведения во всех видах деловых отношений и независимо от страны мира, в которой Компания осуществляет свою хозяйственную деятельность. Принципы и требования настоящей Политики обязательны к исполнению всеми сотрудниками компаний Градиентех, включая их Представителей. В Компании закрепляется принцип неприятия коррупции в любых формах и проявлениях, как в повседневной деятельности, так и при реализации стратегических проектов. Таким образом, всем Сотрудникам и членам органов управления Компании, а также любой третьей стороне, действующей от имени и/или в интересах Компании, запрещено:

- предлагать, обещать, санкционировать или осуществлять платежи в виде денежных средств или любых иных ценностей, включая, но, не ограничиваясь, деловые подарки, компенсацию расходов, скидки, развлечения и т.п., а также любую финансовую или иную выгоду или преимущество любому Государственному должностному лицу, представителю коммерческой организации или любому иному лицу с целью повлиять на его действия (обеспечить бездействие) и побудить к выполнению должностных обязанностей ненадлежащим образом и/или получить ненадлежащее коммерческое преимущество;

- требовать, давать согласие на получение или получать любые платежи в виде денежных средств или любых иных ценностей, а также любую финансовую или иную выгоду или преимущество, если получение таких платежей, выгод или преимуществ само по себе является ненадлежащим выполнением должностных или иных предусмотренных законом обязанностей, или является вознаграждением за ненадлежащее выполнение таких обязанностей;

- осуществлять посредничество во взяточничестве или коммерческом подкупе, то есть непосредственно передавать взятки по поручению взяткодателя или взяткополучателя, либо иным образом способствовать взяткодателю и/или взяткополучателю в достижении или реализации соглашения между ними о получении и даче взятки или совершении коммерческого подкупа.

Миссия Руководства Компании своим поведением должны задавать стандарт этического поведения, личным примером формировать у Сотрудников непримиримое отношение к любым формам и проявлениям коррупции, которое должно стать неотъемлемой частью корпоративной культуры и повседневной деловой практики Сотрудников Компании. Руководство Компании ознакомлены с содержанием системы антикоррупционного комплаенс, выделяют для её реализации необходимые ресурсы и осуществляют общий контроль за её внедрением, дисциплиной исполнения и операционной эффективностью.

Репутация Руководства Компания прилагает разумные усилия для того, чтобы не допустить на руководящие должности или в состав органов управления Компании лиц, о которых известно, что они вовлечены или были вовлечены в противозаконную деятельность.

Последовательность применения Политики Компания обеспечивает соответствие Применимому антикоррупционному законодательству, а именно пропагандирует принципы этического делового поведения и в частности мотивирует Сотрудников и Представителей Компании придерживаться принципов соблюдения настоящей Политики, равно как и неизменно применяет санкции во всех случаях нарушения положений настоящей Политики.

Периодическая оценка и минимизация рисков Компания ежегодно проводит мероприятия по выявлению, оценке и переоценке коррупционных рисков, уделяя особое внимание рискам, характерным для её деятельности, регионов присутствия, а также потенциально уязвимых бизнес-процессов. По результатам оценки и переоценки рисков, Компания разрабатывает и внедряет процедуры по противодействию коррупции, разумно и пропорционально отвечающие уровню и характеру выявленных рисков.

Информирование и обучение

Компания открыто заявляет о неприятии коррупции и требует от своих Сотрудников, Представителей, дочерних и зависимых обществ, членов их органов управления и работников безусловного соблюдения принципов и требований настоящей Политики. Компания непрерывно следит за всеми изменениями в нормативных требованиях и практике правоприменения Применимого антикоррупционного законодательства и своевременно информирует всех заинтересованных лиц о соответствующих изменениях и тенденциях. Компания реализует и поддерживает программу обучения Сотрудников и Представителей принципам и стандартам соответствия Применимому антикоррупционному законодательству посредством специально разработанной системы тренингов. Тренинги проводятся при трудоустройстве в Компанию; ежегодно в электронной форме; на регулярной основе в очной форме, но не реже, чем раз в два года; а также по мере возникновения необходимости, в том числе, в случае существенных

изменений в Применимом антикоррупционном законодательстве или в антикоррупционных процедурах Компании.

Путем информирования и обучения Компания содействует повышению уровня корпоративной культуры, осведомленности в вопросах противодействия коррупции и этичного ведения бизнеса.

Мониторинг и контроль

Компания осуществляет мониторинг эффективности внедренных процедур по предотвращению коррупции, контролирует соблюдение таких процедур, и при необходимости совершенствует их.

Ответственное должностное лицо и штат профильных специалистов. В целях обеспечения соответствия Применимому антикоррупционному законодательству Компания назначила должностное лицо, находящееся в прямом подчинении Генерального директора Компании, ответственное за внедрение и совершенствование системы антикоррупционного комплаенс. Сотрудник комплаенс обладает необходимым опытом и компетенциями, а также обеспечен независимостью, полномочиями и ресурсами достаточными для эффективного внедрения и совершенствования корпоративной системы соответствия Применимому антикоррупционному законодательству.

Отчетность и профильные коллегиальные органы по мере необходимости, отчитываются перед Генеральным директором Компании о процессе внедрения и/или совершенствования системы антикоррупционного комплаенс, выявленных за отчетный период нарушениях комплаенс-процедур, проведенных внутренних расследованиях, слабостях внутренних комплаенс-контролей и предпринятых в связи с этим мерах, а также об общем статусе функционирования и эффективности системы.

Политика распространяется на риски, связанные со взяточничеством и коррупцией как в государственном, так и в частном секторе.

Политика не призвана заменить материально-правовые нормы, установленные применимым законодательством по противодействию взяточничеству и коррупции. В настоящей Политике и иных применимых внутренних нормативных документах установлены минимальные обязательные для исполнения стандарты Компании в сфере противодействия взяточничеству и коррупции и в отношении связанных с этих вопросов, и она разработана с целью обеспечения последовательной работы по управлению рисками, связанными со взяточничеством и коррупцией. Кроме того, работники Компании должны учитывать применимое антикоррупционное законодательство и нормативно-правовые акты, которые могут предусматривать дополнительные или другие требования к ведению бизнеса.

Если действующее законодательство, нормативно-правовые документы или подзаконные акты устанавливают более высокие требования, Компания обязана соблюдать более строгие требования и может принимать более высокие стандарты, чем указано в настоящей Политике.

Содержание Политики

Работникам Компании и её Бизнес-партнерам запрещено незаконно предлагать, обещать, предоставлять или разрешать передачу денежных средств или Ценностей любому лицу (напрямую или через посредника) в связи с деловыми отношениями с таким лицом с целью получения или сохранения деловых возможностей или получения неправомерного преимущества для Компании.

Компании и ее Бизнес-партнерам запрещено:

- давать взятки каким-либо лицам с целью получения или сохранения деловых возможностей или получения неправомерного преимущества для Компании;
- игнорировать признаки фактической или потенциальной взятки, или коррупционной деятельности;
- требовать или принимать Ценности, которые могут повлиять на их независимое суждение при осуществлении ими деятельности от имени Компании.

Взаимодействие с Государственными должностными лицами

Несмотря на то что принципы настоящей Политики применяются как к государственному, так и к частному сектору, с особой осторожностью необходимо подходить к любым взаимоотношениям с Государственными должностными лицами, поскольку они характеризуются повышенным риском, связанным с взяточничеством и коррупцией.

Компании и ее Бизнес-партнёрам запрещается предлагать подарки и осуществлять представительские расходы в отношении Государственных должностных лиц.

Компания не вправе предлагать или договариваться о найме государственного служащего, или ближайшего родственника такого лица, или прочих лиц, близких указанному лицу, пока такой служащий имеет возможность повлиять на решение в отношении Компании или ее коммерческой деятельности включая, например, выдачу лицензии или разрешения, либо при наличии заключенного и действующего государственного контракта.

Осуществление коммерческой деятельности совместно с государственным служащими или членами их семей, либо компаниями, которые принадлежат или контролируются государством, а также организациями, созданными для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, или в которых государственный служащий имеет экономическую заинтересованность, может вызвать подозрения в нарушении законодательства о взяточничестве, и поэтому требует предварительного согласования со стороны руководителя отдела по комплаенсу. Компании и ее работникам строго запрещается заключать такие коммерческие сделки без предварительного рассмотрения и одобрения руководителя отдела по комплаенсу.

Кроме того, любой контракт с любым государственным, регулирующим органом, министерством или ведомством, любой международной общественной организацией или политической партией, который заключен не на условиях стандартного клиентского соглашения о предоставлении телекоммуникационных услуг, должен быть заранее рассмотрен и одобрен руководителем отдела по комплаенсу. Помимо этого, в отношении любого контрагента должна быть проведена надлежащая проверка бизнес-партнера в соответствии с утвержденной в Компании процедурой.

Требования в отношении взаимодействия с Государственными должностными лицами изложены в отдельном внутреннем нормативном документе Компании, определяющем правила взаимодействия с Государственными должностными лицами.

Подарки и расходы на деловое гостеприимство

Деловые подарки и расходы на деловое гостеприимство могут законно использоваться для выстраивания отношений взаимопонимания и доброжелательности между Бизнес-партнерами. В то же время предоставление подарков, оплата представительских расходов и другие формы расходов на деловое гостеприимство могут быть использованы в

корыстных целях для оказания незаконного влияния, что может создавать риски несоблюдения нормативных требований для Компании и работников Компании. Все решения Компании и ее Бизнес-партнёров должны быть объективны и не должны быть подвержены незаконному влиянию.

Некоторые виды подарков и расходы на деловое гостеприимство считаются неприемлемыми при любых условиях; к ним относятся:

- денежные средства и их эквиваленты (например, подарочные сертификаты или подарочные карты, чеки, займы, золото, ценные бумаги и т. д.);
- подарки или представительские мероприятия, если они неблагопристойны, оскорбительны или противоречат корпоративным ценностям Компании;
- подарки или представительские мероприятия, которые предлагаются во время проведения тендера, принятия решения надзорного органа, в ходе переговоров о цене, в процессе закупок или принятия иного государственного или коммерческого решения;
- подарки и представительские мероприятия, которые нарушают применимые законы или нормативные акты.

Подарки и расходы на деловое гостеприимство могут считаться приемлемыми, если:

- они предоставляются или дарятся в связи с законной коммерческой деятельностью;
- они не запрещены действующим законодательством;
- они соответствуют требованиям внутренних документов работодателя получателя;
- они предоставляются нечасто;
- их дарение осуществляется открыто и прозрачно;
- они должным образом регистрируются в бухгалтерских книгах и записях Компании;
- они не чрезмерно дороги и соответствуют обстоятельствам;
- раскрытие информации о них не поставит Компанию в неловкое положение.

Работник Компании не должен позволять личным интересам влиять на интересы Компании или противоречить им. Таким образом, принимать подарки и представительские расходы или иные виды расходов на деловое гостеприимство, которые могут повлиять на независимые решения работников Компании, тоже запрещается. Указанные выше принципы в отношении дарения подарков и оплаты расходов на деловое гостеприимство в той же степени применимы по отношению к получению подарков или расходов на деловое гостеприимство от третьих лиц или Бизнес-партнеров. Если работник сомневается в том, может ли получение им Ценности быть расценено как влияние на его независимое решение, он должен обратиться за консультацией к работнику отдела по комплаенсу.

Работники обязаны избегать любых взаимоотношений или деятельности, которые могут оказать влияние на принятие независимых решений при ведении бизнеса Компании или вступить в противоречие или, с разумной вероятностью, создать впечатление того, что они противоречат интересам Компании. Соответственно, принятие подарков и расходов на деловое гостеприимство, которые могут повлиять на принятие работниками независимых решений, запрещено. Указанные выше принципы предоставления подарков и оплаты расходов на деловое гостеприимство также применяются к согласию получить или принятию подарков и расходов на деловое гостеприимство от третьих лиц. Любая схема получения Отката или вымогательства подарков, или развлечений со стороны работника Компании будет представлять собой серьезное нарушение данной Политики.

Часто работники получают приглашения на спонсируемые конференции, семинары и мероприятия, такие как телекоммуникационные форумы, конференции, организуемые некоммерческими организациями, банками и СМИ. При наличии сомнений относительно того, не создаст ли принятие такого приглашения впечатления, что оно влияет на

принятие работником Компании независимых решений, необходимо обращаться к работнику Отдела по комплаенсу.

Требования в отношении подарков и представительских расходов подробно изложены в отдельном внутреннем нормативном документе, регламентирующем подарки и деловое гостеприимство.

В соответствии с Применимым антикоррупционным законодательством, подарки, а также представительские расходы, в том числе расходы на деловое гостеприимство, которые Сотрудники от имени Компании могут совершать за других физических или юридических лиц, либо которые Сотрудники, в связи с их работой в Компании, могут получать от других лиц и организаций, при определенных обстоятельствах могут быть истолкованы как противозаконные. В связи с этим, любые подарки и представительские расходы должны соответствовать совокупности следующих критериев:

- быть напрямую связанными с законными целями деятельности Компании, например, с презентацией или завершением бизнес-проектов, продвижением товаров или услуг, успешным исполнением контрактов, либо с общепринятыми праздниками, такими как Рождество и Новый год, Международный женский день, памятные даты, юбилеи и т.п.;

- быть разумно обоснованными, соразмерными и не являться предметами роскоши;
- не компрометировать способность получателя принимать непредвзятые и справедливые решения в связи с возложенными на него служебными и должностными полномочиями (обязанностями), а именно, но не ограничиваясь, предоставляться в обмен на информацию, преференциальное отношение или возможности, которые в ином случае не были бы предоставлены;

- не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие, бездействие, попустительство, покровительство, предоставление прав, принятие определенного решения о сделке, соглашении, лицензии, разрешении и т.п. или попытку оказать влияние на получателя с иной незаконной или неэтичной целью;

- не создавать для Компании репутационного риска в случае раскрытия информации о таких подарках или представительских расходах;

- не быть запрещенными законодательством, а также иными процедурами и политиками, применимыми к получателю;

- не накладывать на получателя какое-либо моральное обязательство;

- не противоречить принципам и требованиям настоящей Политики, Кодекса делового поведения и этики, другим внутренним документам Компании и нормам Применимого антикоррупционного законодательства;

- пройти необходимые, установленные в Компании, согласующие процедуры, быть санкционированными вышестоящим руководителем и тщательно задокументированными.

Указанные критерии распространяются и на расходы по организации от имени и/или за счет Компании мероприятий, направленных на стимулирование потребительской активности, привлечение, удержание или развитие клиентской базы, а также мероприятия, связанные с активностью Компании в области связей с общественностью, СМИ, инвестиционным и профессиональным сообществом. Не допускаются подарки от имени Компании, Сотрудников и Представителей любым третьим сторонам в виде денежных средств, наличных или безналичных, а также их эквивалентов в любой валюте.

Платежи для упрощения формальностей

Платежи для упрощения формальностей считаются обычной практикой в некоторых странах, однако они строго запрещены настоящей Политикой независимо от того, является ли их сумма номинальной.

Попытки замаскировать или скрыть Платежи для упрощения формальностей рассматриваются как серьезное нарушение настоящей Политики.

Платежи через посредников или в пользу третьих лиц

Компании, учредителям, сотрудникам запрещается привлекать или использовать Представителей Компании, совместные предприятия или иных третьих лиц для совершения каких-либо действий, которые противоречат принципам и требованиям настоящей Политики или нормам Применимого антикоррупционного законодательства.

Компании, учредителям и сотрудникам запрещается совершать платежи в пользу Представителей Компании, совместных предприятий или иных третьих лиц, если с большой долей уверенности известно (или должно быть известно), что весь или часть этого платежа будут использованы в коррупционных целях.

Компания обеспечивает проведение проверочных процедур в отношении Представителей, совместных предприятий и иных третьих лиц для предотвращения и/или выявления описанных выше нарушений в целях минимизации рисков вовлечения Компании в коррупционную деятельность.

Угрозы и принуждение

В некоторых случаях взятка может быть потребована с применением мер принуждения. Принуждение может представлять собой насилие, лишение свободы или угрозу таковых, а также иную физическую угрозу конкретному лицу с целью понуждения к осуществлению платежа или предоставления Ценности против воли такого лица. Для целей настоящей Политики применение экономического давления (угроз негативного воздействия на бизнес или торможения коммерческой деятельности, которые повлекут финансовые убытки) не считается принуждением.

Несмотря на то, что вероятность применения мер принуждения крайне низка, Компания не требует от своих работников или Бизнес-партнеров, чтобы они рисковали своей безопасностью или безопасностью третьих лиц, находясь под принуждением. Однако Компания требует, чтобы лицо, против которого применяются меры принуждения, в кратчайшие сроки уведомило об этом отдел по комплаенсу (и, если возможно, составило письменный отчет о произошедшем) для принятия мер, направленных на защиту работников Компании и Бизнес-партнеров и недопущения повторения подобных событий. Платежи, осуществленные под принуждением, должны точно отражаться в финансовой документации Компании (т. е. в бухгалтерских книгах и записях).

Проверка информации о Бизнес-партнерах

Поскольку Компания может быть привлечена к ответственности за действия своих Бизнес-партнеров, ей необходимо знать своих Бизнес-партнеров и доверять им. Компания требует от своих Бизнес-партнеров соблюдения положений настоящей Политики и Кодекса поведения Бизнес-партнеров, который устанавливает конкретные требования для Бизнес-партнеров.

До начала деловых отношений с Бизнес-партнером работник Компании обязан соблюдать ряд применимых корпоративных политик и процедур.

Любые комиссионные вознаграждения, вознаграждения за успех и прочие выплаты в пользу Бизнес-партнеров должны в надлежащем порядке отражаться в отчетности, одобряться и выплачиваться в соответствии с агентским, представительским, консалтинговым, посредническим или иным договором, оформленным в письменном виде, а также с соблюдением всех прочих применимых законодательных требований.

С Бизнес-партнерами должны быть подписаны договоры, в которых четко фиксируются требования к оказанию услуг и критерии оценки эффективности работы. Договоры должны быть подготовлены и одобрены в соответствии с применимыми политиками и процедурами по договорной работе и закупочной деятельности.

Требования в отношении проверки Бизнес-партнеров подробно изложены в отдельном внутреннем нормативном документе, регулирующем процедуру надлежащей проверки Бизнес-партнеров.

Проверка контрагентов

Компания прилагает разумные усилия по минимизации риска установления деловых, трудовых и прочих отношений с физическими или юридическими лицами, которые могут быть вовлечены в коррупционную деятельность и, таким образом, подвергать Компанию риску вовлечения в такую деятельность.

В целях минимизации риска вовлечения Компании в коррупционную деятельность, в Компании разработаны и реализуются соответствующие требованиям применимого законодательства процедуры проверки как в отношении контрагентов - юридических лиц (включая участников совместных предприятий, обществ или объединений), так и в отношении физических лиц, с которыми Компания планирует заключить трудовой договор или договор гражданско-правового характера.

Настоящая процедура применяется также и в случаях приобретения Компанией доли участия в каких-либо юридических лицах. Процедура проверки, связанная с планируемым приобретением, включает как соответствующее изучение объекта приобретения, его владельцев и руководства, так и проверку цели и порядка исполнения такой сделки на соответствие требованиям настоящей Политики и Применимого антикоррупционного законодательства.

Договорная политика

Компания запрещает от её имени или в её интересах заключать любые внедоговорные соглашения с любыми категориями контрагентов, а именно любые письменные или устные соглашения, не включенные в основной текст договора с контрагентом или приложения к нему, либо иной форме, но не прошедшие принятые в Компании стандартные процедуры согласования.

Любой заключенный Компанией договор или соглашение в своей письменной форме, включая все приложения к нему, являющиеся его неотъемлемой частью, должен содержать всю полноту условий и договоренностей, на которых заключается такой договор или соглашение.

Антикоррупционная оговорка. В целях соответствия Применимому антикоррупционному законодательству, а также минимизации риска привлечения к

ответственности вследствие вовлечения Компании в коррупционную деятельность, по общему правилу Компания инициирует включение антикоррупционной оговорки в любые заключаемые договоры/соглашения.

Ведение бухгалтерского учета

Все финансовые операции, бухгалтерские проводки и записи должны быть достоверно и с достаточным уровнем детализации отражены в бухгалтерском учете Компании, задокументированы и доступны для проверки.

В Компании разработаны и внедрены процедуры внутреннего финансового контроля, направленные на то, чтобы:

- все финансовые операции осуществлялись в соответствии с общей или особой санкцией Руководства;
- бухгалтерские записи делались в такой степени точности и детализации, которая позволит подготовить отчетность, соответствующую применимым стандартам бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- доступ к распоряжению активами предоставлялся только в соответствии с общей или специальной санкцией Руководства;
- записи бухгалтерского учета о стоимости и составе активов регулярно сопоставлялись с фактической стоимостью и составом, а в случае необходимости принимались соответствующие меры.

В Компании назначены Сотрудники, на которых возложена ответственность за подготовку и предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в установленные применимым законодательством сроки.

Несоблюдение или попытка несоблюдения процедур внутреннего финансового контроля, искажение или фальсификация бухгалтерской отчетности Компании строго запрещены и являются нарушением соответствующего законодательства.

Политическое спонсорство

Компания не допускает выплаты взносов на политические цели от своего имени.

В соответствии с настоящей Политикой Компания не финансирует и любым другим способом не поддерживает и не стимулирует политические партии или их членов, включая кандидатов на политические посты, их избирательные кампании или политические мероприятия, а также любые политические организации или движения.

Подход Gradientex к участию в политической деятельности очень прост и применяется повсеместно, где мы осуществляем деятельность: Наши активы не могут использоваться в качестве взносов любого рода в какие-либо политические партии или комитеты или в пользу кандидатов на какую-либо выборную или государственную должность. Gradientex запрещает агитировать других работников в пользу какой-либо политической партии или кандидата в течение рабочего дня. Компания не предусматривает возмещение работнику сумм, потраченных им на политические взносы или иные подобные расходы. Gradientex уважает право работников Компании участвовать в политическом процессе в индивидуальном порядке в соответствии с действующим законодательством. Однако, необходимо позаботиться о том, чтобы не создавалось впечатления, что Вы представляете интересы Компании при участии в таком политическом процессе.

Основные правила, которые необходимо соблюдать:

- не используйте время, имущество или оборудование Компании для осуществления или поддержки собственной политической деятельности. Другими словами, занимайтесь политической деятельностью в свободное от работы время и за свой счет;

- всегда давайте четко понять, что Вы выражаете Ваши собственные взгляды и действуете или высказываетесь от своего имени, а не от имени Компании;

- если Вы планируете занять выборную должность, необходимо заранее известить об этом непосредственного руководителя, а также обсудить, не будут ли Ваши обязанности на выборной должности оказывать влияние на Вашу работу и способы минимизации любого негативного влияния на Вашу работу.

Социальные инвестиции и благотворительные пожертвования

Компания допускает осуществление социальных инвестиций и благотворительных пожертвований. Однако Компания обязана следить за тем, чтобы социальные инвестиции или благотворительные пожертвования не рассматривались как попытка незаконным путем повысить влияние Компании или совершить иное ненадлежащее действие. Необходимо следить за тем, что получатель благотворительности имеет законное право на нее (т.е. является зарегистрированной некоммерческой организацией), а также за тем, чтобы пожертвования не перенаправлялись в пользу иных выгодоприобретателей.

Все социальные инвестиции и благотворительные пожертвования должны осуществляться в соответствии с действующими политиками и процедурами Компании, а также должны быть прозрачными, обоснованными и подлежать учету в установленном порядке. Недопустимо осуществление пожертвований в виде выплаты наличных денежных средств/валюты или их эквивалентов (например, подарочных карт).

Компания считает своим долгом участвовать в реализации проектов в сфере социальной ответственности, поддерживать инициативы правительств и благотворительных организаций, направленные на рост благосостояния общества и его развития, а также вносит посильный вклад в создание равных возможностей в странах, на территории которых Компания осуществляет свою деятельность.

Для достижения этих целей, а также в целях соответствия Применимому антикоррупционному законодательству, в Компании разработаны и внедрены нормативные документы и процедуры, регламентирующие участие Компании в благотворительной деятельности; все финансовые операции, связанные с благотворительной деятельностью, подробно и достоверно отражаются в бухгалтерском учете; реализуемые проекты проходят предварительное согласование; процедуры мониторинга благотворительных взносов позволяют с разумной степенью уверенности убедиться в том, что осуществленные взносы не являются скрытой формой взятки или коммерческого подкупа.

В соответствии с настоящей Политикой и внедренными процедурами, Компания не финансирует и любым другим способом не участвует в благотворительной деятельности в целях получения каких-либо неправомерных преимуществ или преференций в связи с хозяйственной деятельностью.

Спонсорская деятельность

Спонсорская деятельность является одним из основных способов укрепления бренда Компании. Однако спонсорская деятельность Компании не должна восприниматься или

считаться связанной с попытками получить или получением неправомерного преимущества.

Спонсорская деятельность не должна быть или казаться чрезмерной, при этом она должна иметь деловое обоснование и преследовать законные бизнес-цели. Она должна быть соразмерна со связанными с ней расходами. Спонсорская деятельность осуществляется на основании соглашений, оформленных в письменном виде, которые должны содержать положения, предусматривающие обязательство организаторов спонсируемой деятельности не совершать действий, нарушающих применимое законодательство в сфере противодействия взяточничеству и коррупции. Спонсорская деятельность должна координироваться и одобряться соответствующими подразделениями по рекламе и маркетингу. Если предложение о спонсорстве исходит от Государственного должностного лица, или если спонсируемая сторона может быть связана с Государственным должностным лицом или Государственной организацией, необходимо одобрение отдела по комплаенсу.

Все средства, направленные на спонсорскую деятельность, должны достоверно и точно отражаться в бухгалтерских книгах и записях Компании.

Слияния и поглощения, совместные предприятия и инвестиции в миноритарные доли

При оценке сделки по слиянию или поглощению, созданию совместного предприятия или осуществлению инвестиций в миноритарную долю, Компания должна изучить деятельность приобретаемой компании или бизнес-партнера для ограничения рисков привлечения к ответственности за коррупционные действия третьего лица. Такая работа включает, помимо прочего, оценку рисков и комплексную проверку до заключения сделки, а также определение действий, которые должны быть совершены в рамках процесса интеграции после приобретения (если сделка будет завершена).

Учетная документация и отчетность

В соответствии с применимым антикоррупционным законодательством, Компания обязана вести свои бухгалтерские книги и записи таким образом, чтобы они корректно отражали все сделки и не содержали никакой вводящей в заблуждение или не соответствующей действительности информации.

Все сделки должны фиксироваться полностью и точно с тем, чтобы цель и размер любого платежа были очевидны. Не допускается создание скрытых или неучтенных денежных фондов или активов для любых целей. В учетных документах и отчетности Компании ни для каких целей не допускаются неверные, вводящие в заблуждение или не соответствующие действительности записи.

Аудит и контроль

В Компании на регулярной основе проводится внутренний и внешний аудит финансово-хозяйственной деятельности, а также осуществляется непрерывный контроль за полнотой и правильностью отражения всех хозяйственных операций в бухгалтерском учете и соблюдением требований применимого законодательства и внутренних нормативных документов Компании, в том числе принципов и требований, установленных настоящей Политикой.

В рамках процедур внутреннего контроля в Компании проводятся проверки дисциплины исполнения установленного порядка выполнения бизнес-процессов, включая проверки законности осуществляемых операций с активами Компании, их экономической обоснованности, целесообразности расходов, в том числе на предмет подтверждения первичными учетными документами и соответствия требованиям настоящей Политики.

Дочерние компании, совместные предприятия и контрагенты

Компания уделяет особое внимание оценке толерантности контрагентов к коррупции, в том числе проверке наличия у них собственных систем соответствия антикоррупционному законодательству, их готовности соблюдать требования настоящей Политики и включать в договоры антикоррупционные оговорки.

В отношениях со своими Поставщиками, Представителями и прочими контрагентами Компания предпринимает активные меры, направленные на предотвращение любых проявлений коррупции, как от имени, так и в отношении Компании. В связи с этим, Компания требует от своих Поставщиков, Представителей и прочих контрагентов безусловно придерживаться принципов соблюдения Применимого антикоррупционного законодательства, а также взаимно поддерживать культуру, не допускающую какое-либо неэтичное деловое поведение как при участии в закупочных процедурах Компании, так и при последующем ведении бизнеса с Компанией.

Компания прилагает разумные усилия, чтобы основополагающие принципы и требования настоящей Политики соблюдались в обществах и объединениях, в которых участвует Компания.

Консультации и информирование о нарушениях

Если работнику необходима консультация по настоящей Политике, а также, если работник считает, что Политика была нарушена кем-либо, ему следует обратиться в отдел по комплаенсу или по направить сообщение по адресу compliance@gradientech.ru. Компания не приемлет никаких мер воздействия или преследования в отношении лиц, добросовестно сообщивших о потенциальных или предполагаемых нарушениях.

Компания расследует случаи предполагаемых нарушений настоящей Политики в соответствии с внутренними процедурами проведения расследований, принятыми в Компании. К работнику Компании, нарушившему требования настоящей Политики, могут быть применены меры дисциплинарного воздействия вплоть до увольнения.

Каждый Сотрудник Компании вне зависимости от занимаемой должности, учредитель или Представитель Компании, которым стали известны факты (или указывающие на них признаки) о нарушении или склонении к нарушению положений настоящей Политики и/или Применимого антикоррупционного законодательства как Сотрудниками, учредителем или Представителями Компании, так и третьими сторонами, обязан сообщить об этом любым из следующих способов:

- через «Единую горячую линию» Компании или прямым направлением сообщения по адресу: compliance@gradientech.ru, в том числе анонимно (с внешнего адреса электронной почты),

- непосредственному руководителю любого уровня или, в случае если сообщение касается действий непосредственного руководителя, - вышестоящему руководителю.

Руководитель Департамента комплаенс или сотрудникам Департамента комплаенс. Компания обязуется, в пределах своих полномочий, обеспечить защиту Сотрудникам, добросовестно сообщившим о нарушении или подозрении на нарушение положений настоящей Политики и/или Применимого антикоррупционного законодательства, от преследования или любой формы дискриминации со стороны лица, в отношении которого было сделано сообщение.

Кроме того, Компания гарантирует, что ни один Сотрудник не будет подвергнут санкциям (в том числе уволен, понижен в должности, лишен премии и пр.) со стороны Компании если Сотрудник добросовестно сообщил о предполагаемом факте коррупции, либо если Сотрудник отказался дать или получить взятку, совершить коммерческий подкуп или оказать посредничество во взяточничестве, в том числе если в результате такого отказа у Компании возникла упущенная выгода или не были получены коммерческие или конкурентные преимущества.

Гарантии Компании об отказе от применения санкций не распространяются на виновных Сотрудников, а также на случаи, если в результате внутреннего расследования будет доказано, что соответствующее сообщение являлось умышленно ложным, лжесвидетельством или клеветой.

Ответственность

Поскольку Компания может быть подвергнута санкциям за участие сотрудников, представителей, зависимых обществ и иных связанных с ней лиц в коррупционной деятельности, то по каждому разумно обоснованному подозрению или установленному факту коррупции будут инициироваться внутренние расследования в соответствии с локально-нормативными актами Компании, устанавливающими порядок инициации и проведения такого расследования в рамках, допустимых применимым законодательством.

Лица, виновные в нарушении требований настоящей Политики и Применимого антикоррупционного законодательства, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности по инициативе Компании, правоохранительных органов или иных лиц в порядке и по основаниям, предусмотренным Уставом Компании, локальными нормативными актами и трудовыми договорами, а также, в соответствующих случаях и при наличии оснований, в соответствии с Применимыми антикоррупционным законодательством и другими подобными иностранными нормативными актами.

Исполнение политики

Руководство Компании несет ответственность за содержание и эффективность корпоративной системы антикоррупционного комплаенс в целом, а также за обеспечение внедрения и исполнения контролей и процедур системы антикоррупционного комплаенс в областях своей функциональной компетенции.

Руководство Компании, независимо от занимаемой должности, несут персональную ответственность за соблюдение принципов и требований настоящей Политики и Применимого антикоррупционного законодательства, а также за действия (бездействие) подчинённых им лиц, нарушающие эти принципы и требования.

Антикоррупционные меры в ходе взаимодействия с контрагентами Требования настоящей Политики учитываются при установлении Компанией договорных и иных

деловых отношений с физическими и юридическими лицами. Градиентех ожидает от контрагентов, представителей Компании, членов органов управления и работников соблюдения соответствующих обязанностей по противодействию коррупции, которые закреплены в договорах Компании с ними, либо прямо вытекают из требований применимого законодательства, национального законодательства страны регистрации и/или осуществления деятельности указанных лиц и норм международного права. Компания прилагает разумные и доступные в сложившихся обстоятельствах усилия для минимизации риска нарушения применимого антикоррупционного законодательства при установлении деловых отношений с клиентами и контрагентами, которые были или могут быть вовлечены в коррупционную деятельность. В этой связи Компания:

- осуществляет проверку деловой репутации потенциальных контрагентов, в том числе на предмет толерантности к коррупции, а также наличия нормативных актов и процедур в области противодействия коррупции;

- информирует потенциальных контрагентов о принципах и требованиях Компании в сфере противодействия коррупции, установленных в настоящей Политике, в том числе посредством включения соответствующих антикоррупционных оговорок в заключаемые Компанией соглашения/договоры с указанными лицами, а также путем размещения информации на внешнем сайте Компании, в разделе «Комплаенс»;

- принимает во внимание готовность потенциальных контрагентов соблюдать принципы и требования в сфере противодействия коррупции, а также оказывать взаимное содействие для предотвращения коррупционных правонарушений в своей деятельности. В Компании установлен запрет на возможность привлечения клиентов, контрагентов и иных третьих лиц для совершения действий, которые могут быть расценены как противоправные.

Любые отступления от правил, изложенных в настоящем Кодексе, допускаются только при условии согласования советом Компании и его уполномоченными лицами. В этом случае соответствующие запросы на отступление от правил должны направляться в отдел по комплаенсу.

Заключительные положения

Настоящая Политика может устанавливать требования, являющиеся дополнительными по отношению к действующему законодательству. Тем не менее, ничто в настоящей Политике не может быть истолковано как основание для замены, изменения, подмены или иного отклонения от действующего законодательства, относящегося к предмету настоящей Политики. В случае любого расхождения или несоответствия между положениями настоящего документа и действующего законодательства в части исполнения и трактовки настоящего документа, положения действующего законодательства будут иметь преимущественную силу.

Вопросы толкования настоящей Политики следует адресовать в отдел по комплаенсу.

В случае возникновения у любого Сотрудника вопросов, касающихся содержания настоящей Политики, интерпретации каких-либо её положений, реализации принципов и комплаенс процедур, указанных в настоящей Политике, включая вопросы применимости таких принципов и процедур в тех или иных ситуациях или бизнес-процессах Компании, а также сомнений в законности или этичности своих действий, Сотрудник может обратиться за консультацией и пояснениями к своему непосредственному руководству, в том числе направив свое обращение на адрес: compliance@gradientech.ru

Дополнительные сведения о процедурах системы антикоррупционного комплаенс Компании, ответы на часто задаваемые вопросы, а также текст антикоррупционной оговорки, размещены на Едином информационном портале Компании в разделе: О компании/Политика комплаенс.

Градиентех оставляет за собой право на внесение поправок и дополнений в настоящую Политику в любое время без предварительного уведомления. Настоящая Политика является общедоступным документом, ознакомиться с которым все заинтересованные стороны могут на официальном сайте Компании: www.gradientech.ru.

Внешние документы

Настоящая Политика разработана на основе требований и принципов российских и международных нормативных документов, а также руководств и методологических указаний регуляторных органов. Основные источники:

Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

Уголовный кодекс Российской Федерации» от 13.06.1996 № 63-ФЗ

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30.12.2001 № 195-ФЗ

ForeignCorruptPracticesAct 1977 (Закон США «О борьбе с коррупцией за рубежом», принятый Конгрессом США в 1977 г.)

TheBriberyAct 2010 (Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством», принятый Парламентом Великобритании в 2010 г.)

US Federal Sentencing Guidelines Manual, §8B2.1., 2010

The Bribery Act 2010 Guidance, 2011

A Resource Guide to the U.S. Foreign Corrupt Practices Act, 2012

Конвенция Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при совершении международных коммерческих сделок 1997 г.

Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции, 2003 г.

Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию, 1999 г.

Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, 2013 (Министерство труда и социальной защиты РФ)

При разработке настоящей Политики были также использованы рекомендации и методологические указания, содержащиеся в руководствах профильных международных организаций, а также лучшие практики в области построения функции комплаенс.