

Номер документа: 1
Последняя редакция: 1 мая 2024 г.
Дата следующей проверки: 1 мая 2026 г.

Политика противодействия коррупции и взяточничеству

Содержание

1. Назначение.....	3
2. Обзор	3
3. Сфера применения	3
4.1 Подарки и развлекательные мероприятия	5
4.1.1 Поездки и проживание	5
4.1.2. Необходимые разрешения и отчеты.....	6
4.2 Вознаграждение за упрощение формальностей	6
4.3 Пожертвования на благотворительные и политические цели	6
4.4 Бухгалтерская отчетность	7
4.5 Ответственность сотрудников.....	8
4.5.1 Обучение и нормативно-правовое соответствие.....	8
4.5.2 Вопросы, подозрения или уведомления о потенциальных нарушениях	8
5. Соблюдение требований политики	9
5.1 Дата вступления политики в силу.....	9
5.2 Оценка соответствия требованиям	9
5.3 Отступления от требований настоящей политики	9
5.4 Нарушение требований.....	9
6. Определения.....	9

1. Назначение

В настоящей политике устанавливаются глобальные стандарты Компании в области противодействия коррупции. Если местное законодательство и нормы регулирования предусматривают более строгие требования, то они имеют преимущественную силу по сравнению с требованиями настоящей политики.

2. Обзор

ТОО АТК заинтересовано в том, чтобы вести бизнес добросовестно, в соответствии с самыми высокими антикоррупционными стандартами. От всех своих сотрудников, партнеров и поставщиков Компании ожидает честного и справедливого поведения в соответствии с высокими принципами деловой этики, а также строгого соблюдения всех законов по противодействию коррупции и/или взяточничеству и недопущения даже намека на какие-либо злоупотребления.

ТОО АТК (далее - компания) обязана соблюдать все применимое законодательство Республики Казахстан, включая Закон США о борьбе с коррупцией во внешнеэкономической деятельности (FCPA), Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством и другие аналогичные антикоррупционные законы, действующие в разных странах. Вышеуказанными законами устанавливаются запреты на дачу взяток должностным лицам государственных органов, требования к ведению бухгалтерского учета и отчетности, уголовная, гражданско-правовая и административная ответственность за нарушения. Некоторые законы устанавливают строгие стандарты ответственности, имеют расширенную сферу применения, которая распространяется на дачу и получение взяток, и даже запрещают коммерческий подкуп в отношении физических лиц из частного сектора.

3. Сфера применения

Эта политика устанавливает правила поведения и распространяется на наших сотрудников и других лиц, действующих от имени компании во всех странах, где компания ведет деятельность. Сотрудники компании должны ознакомиться с этой политикой и соблюдать ее положения. Кроме того, сотрудники компании, занимающие руководящие должности, обязаны обеспечить исполнение данной политики и принять меры для того, чтобы подконтрольные им сотрудники и контрагенты ознакомились с этой политикой и соблюдали ее положения. Поскольку компания может нести ответственность, если сотрудники знают или должны знать, что кто-то, действующий от нашего имени, нарушает применимые законы о противодействии коррупции и взяточничеству, в соответствии с этой политикой вы должны сообщать о подозрениях в таких нарушениях в Cisco по адресу ethics@atk.kz.

4. Положения Политики

В соответствии с законами, действующими в разных странах, Компания не обещает, не предлагает, не дает и не поручает, прямо или опосредованно, давать взятки или что-либо ценное другим лицам с целью оказать неправомерное влияние на какое-либо действие или решение о начале или продолжении сотрудничества с компанией, либо с целью обеспечения неправомерного преимущества для компании.

Коррупция подрывает доверие населения, ставит под угрозу экономическое и социальное развитие, препятствует честной торговле. В целях борьбы с коррупцией во многих странах вводятся антикоррупционные законы и нормативные требования. Данные законы признают преступлением предложение, передачу или обещание «чего-либо ценного» (взятки) с целью:

- оказать влияние на действие или решения в целях получения, сохранения и/или управления коммерческой возможностью, или
- обеспечить неправомерное преимущество любого рода.

В указанных обстоятельствах принимать «что-либо ценное» (взятки) также является преступлением.

Взятка — это не только деньги, тайно переданные в конверте. Международные законы и законодательство Республики Казахстан понимают под взяткой «что-либо ценное», например денежные средства, подарочные карты, ремонт в доме или услуги по дому, билеты в театр или на спортивные мероприятия, гостевой пропуск в частный клуб, заключение контракта вне конкурса, летнюю работу для младших членов семьи, бесплатные услуги и другие ценности, если они предоставляются в целях получения неправомерного преимущества или оказания влияния на действия других лиц.

Нарушением является само предложение взятки, даже если фактическая передача ценностей не происходит или цель взятки не достигается.

Третьи лица не вправе давать или принимать взятку от имени Компании. Запрещается прибегать к помощи третьих лиц (также называемых посредниками) с целью содействия в передаче взятки или сокрытия факта взятки. Поставщики, агенты, консультанты, дистрибьюторы и деловые партнеры не имеют права предлагать или получать взятки, когда они действуют от имени компании. Побуждение или принуждение третьего лица к совершению действия, которое нарушает эту политику, или помощь в таком действии также является нарушением этой политики. Если сотрудник узнает, что для нарушения этой политики привлекается третье лицо, он должен немедленно сообщить об этом по адресу ethics@atk.kz.

В случае возникновения каких-либо вопросов свяжитесь с вашим руководителем или обращайтесь по адресу ethics@atk.kz.

4.1 Подарки и развлекательные мероприятия

Компания признает, что надлежащим образом организованное неформальное взаимодействие и обмен подарками или иными вещами с нашими деловыми партнерами может составлять важную часть формирования репутации и развития отношений с клиентами, партнерами и поставщиками, и может являться частью общепризнанного и приемлемого делового протокола и коммерческих отношений. В случае ненадлежащего использования подарки, поездки, представительские или развлекательные мероприятия и т. п. могут нарушать действующее законодательство, а также политику или принципы Компании и третьих лиц.

В Кодексе деловой этики (КДЭ) и Политике в отношении подарков, поездок, представительских и развлекательных мероприятий (GTE) определены условия приемлемости любого вида подарков, а также инструкции в отношении раскрытия информации и получения предварительного разрешения. Общее правило состоит в том, что во избежание даже намека на неправомерность передача любых подарков должна осуществляться прозрачно и в соответствии с Политикой. Как указано более подробно в Политике в отношении подарков, поездок, представительских или развлекательных мероприятий, передача или получение любых подарков должна осуществляться в приемлемой форме (нельзя передавать денежные средства, подарочные карты и иные запрещенные предметы; запрещены попытки ненадлежащим образом повлиять на результаты коммерческой деятельности; необходимо всеми способами соблюдать все законы, нормы и правила), а их стоимость должна быть разумной (соответствующие пределы установлены в Политике в отношении подарков, поездок, представительских или развлекательных мероприятий); кроме того, могут устанавливаться требования раскрытия информации и получения предварительного разрешения.

4.1.1 Поездки и проживание

Иногда компания может пригласить гостей посетить свои объекты или мероприятия, спонсируемые компанией. Компания допускает оплату некоторых расходов таких бизнес-гостей на проезд и проживание, в соответствии с правилами, регулируемыми такие области, как деловые поездки, командировочные расходы и взаимодействие с государственным сектором, если:

- это связано с законными целями бизнеса компании;
- расходы не превышают разумных пределов, учитывая уровень или статус гостей;
- присутствие на деловых мероприятиях является обязательным;
- расходы компании не распространяются на друзей или членов семьи гостей компании;
- не допускаются дополнительные поездки, не обоснованные либо не связанные с деловыми целями. (Дополнительные поездки считаются не связанными с деловыми целями. Например, когда пункт назначения находится далеко от места командировки или поездка требует чрезмерных расходов.)
- компания не выплачивает суточные.

Те же правила действуют, если расходы на проезд и проживание гостя оплачивает третье лицо (например, агент, партнер, поставщик или консультант) от имени компании. Если работник компании знает о том, что третье лицо нарушило данную политику, склоняет к такому нарушению, поощряет к нему или является его причиной, это является нарушением данной политики.

Дополнительные сведения, в том числе об обязательствах в отношении раскрытия информации и получения разрешений, приводятся в документе Политика в отношении подарков, поездок, представительских и развлекательных мероприятий (GTE).

4.1.2. Необходимые разрешения и отчеты

Неуместные или излишние подарки, поездки или развлекательные мероприятия могут стать причиной привлечения компании к юридической ответственности и причинить ущерб ее деловой репутации.

Любые подарки, поездки, представительские и развлекательные мероприятия должны быть одобрены директором и учредителем компании, финансовые средства на данные мероприятия должны быть выделены в соответствии с отдельным распоряжением.

О своих подозрениях по поводу возможных нарушений следует сообщать по адресу ethics@atk.kz.

4.2 Вознаграждение за упрощение формальностей

«Вознаграждение за упрощение формальностей» представляет собой платеж государственному должностному лицу с целью обеспечить оказание или ускорить какую-либо стандартную государственную услугу, на которую заявитель имеет право, такую как, например, выдача визы, планирование проверки, получение или доставка почты, подключение к инженерным коммуникациям. Иногда такие платежи называют «платежи за ускорение процесса» или «подмазывание».

За исключением нижеизложенного, компания запрещает выплачивать вознаграждения за упрощение формальностей на территории любой страны. Вознаграждения за упрощение формальностей также явным образом запрещены и считаются взятками в антикоррупционных законах.

4.3 Пожертвования на благотворительные и политические цели

Пожертвования на благотворительные цели обычно рассматриваются как один из компонентов социальной ответственности корпораций, однако благотворительные взносы в организации, в которых ключевые позиции (например, должность доверительного

управляющего) занимают государственные должностные лица, создают определенные проблемы с точки зрения соблюдения международных антикоррупционных законов. Согласно Закону США о борьбе с коррупцией во внешнеэкономической деятельности, а также позиции властей США, взнос в благотворительную организацию, связанную с тем или иным государственным должностным лицом, следует рассматривать как предоставление преимуществ такому должностному лицу. Любое пожертвование в благотворительную организацию, связанную с тем или иным государственным должностным лицом не желательно и запрещено. Пожертвования на благотворительные цели также могут рассматриваться в качестве подарка в соответствии с Политикой в отношении подарков, поездок, представительских и развлекательных мероприятий (GTE) (то есть требуют раскрытия информации и получения разрешения в соответствии с вышеизложенным).

Политические партии и кандидаты от политических партий считаются государственными должностными лицами. Следовательно, запрещается предлагать или выплачивать любые пожертвования на политические цели от имени компании.

Сотрудники имеют право участвовать в политической деятельности и благотворительных мероприятиях индивидуально, за собственный счет и в свободное от работы время, если такая деятельность не противоречит Политике в отношении подарков, поездок, представительских и развлекательных мероприятий (GTE). Компания не компенсирует никакие взносы на политические цели и благотворительность.

4.4 Бухгалтерская отчетность

В целях недопущения попыток сокрытия фактов взяточничества посредством неполного отражения информации или фальсификации данных в документах многие антикоррупционные законы устанавливают критерии ведения бухгалтерских книг и внутренних средств финансового контроля. Компания обязуется добросовестно вести бухгалтерские книги и хранить точные и полные записи о всех транзакциях, операциях и активах, отражающих финансовое положение компании. Это требование также включает обязательное наличие форм для обработки платежей, приложений и дубликатов, используемых для обоснования платежных требований, а также разрешение и классификацию платежей согласно коду счета.

Нераскрытые или не отраженные в учете средства компании, также именуемые «неучтенные средства», — это неверно отраженные в бухгалтерских книгах или отраженные на других счетах, не связанных напрямую с Компанией, средства и активы, которые используются сотрудниками в рамках непрозрачных, «серых» схем, вопреки установленным требованиям и условиям компании и без внесения в официальную финансовую отчетность в соответствии с правилами компании. Неучтенные средства могут возникать в результате различных операций с заказчиками, партнерами, маркетинговыми агентствами или другими поставщиками, включая следующие случаи: применение нестандартных скидок, непогашение кредитов, неправильное использование средств

маркетингового фонда поощрений, чрезмерно высокие платежи поставщику (в том числе предоплата) или другие операции, предполагающие управление финансовыми средствами компании вне установленных процедур ведения финансовой отчетности. Формирование, удержание или использование неучтенных средств (и любая попытка скрыть или завуалировать процессы, схемы или данные, связанные с такими средствами), намеренно или неумышленно либо даже в целях законной деятельности, будет считаться серьезным нарушением Политики противодействия коррупции и взяточничеству и может повлечь за собой принятие строгих дисциплинарных мер.

4.5 Ответственность сотрудников

4.5.1 Обучение и нормативно-правовое соответствие

Нарушения антикоррупционного законодательства могут привести к санкциям уголовного, гражданско-правового, административного и регуляторного характера, включая штрафы и/или лишение свободы, при этом даже намек на злоупотребления может нанести ущерб репутации компании и ее работников. Если сотрудник нарушает антикоррупционное законодательство или положения данной политики, к нему могут быть применены дисциплинарные меры вплоть до увольнения.

4.5.2 Вопросы, подозрения или уведомления о потенциальных нарушениях

Сотрудники, ставшие свидетелями каких-либо подозрительных событий, должны сообщить об этом, даже если возможным нарушителем положений настоящей политики является их руководитель или другое вышестоящее лицо.

Сотрудники, к которым обратились, обязаны оказать содействие в проведении расследования нарушений норм этики. Уклонение от содействия и непредоставление прямых и достоверных ответов или сведений могут повлечь за собой дисциплинарную ответственность вплоть до увольнения.

Компания не допустит никаких притеснений в отношении сотрудника, добросовестно сообщившего о проблеме или оказавшего содействие при расследовании. К руководителям или сотрудникам, принимающим репрессивные меры в отношении любого другого сотрудника, будет применяться дисциплинарное взыскание вплоть до увольнения. О подозрениях в том, что в отношении какого-либо сотрудника принимаются репрессивные меры, необходимо немедленно сообщить.

Вы можете связаться с представителем компании по деловой этике по адресу ethics@atk.kz. Предусмотрены и другие возможности поделиться беспокойством или сообщить о нарушениях (включая анонимные и конфиденциальные сообщения).

5. Соблюдение требований политики

Ниже приводятся требования к соблюдению настоящей политики:

5.1 Дата вступления политики в силу

Данная политика противодействия коррупции и взяточничеству действует с даты последней редакции, указанной на титульной странице настоящего документа.

5.2 Оценка соответствия требованиям

Соблюдение требований любой политики Компании является обязательным. Соблюдение настоящей политики проверяется различными методами, в том числе посредством активного мониторинга возмещения расходов, использования систем отслеживания подарков, отчетности при помощи имеющихся бизнес-инструментов, внутреннего и внешнего аудита, самостоятельных проверок, отчетов о потенциальных нарушениях и/или иной обратной связи с лицом, контролирующим выполнение настоящей политики.

5.3 Отступления от требований настоящей политики

Любое исключение из правил противодействия коррупции и взяточничеству должно быть согласовано с юридическим отделом и отделом деловой этики Компании.

5.4 Нарушение требований

Нарушение или отступление от требований настоящей политики, в том числе попытки обойти утвержденное правило/процесс или намеренные недобросовестные манипуляции с процессом, системой или данными, могут повлечь за собой дисциплинарные меры, допустимые местным законодательством, вплоть до увольнения.

6. Определения

В настоящем документе используются следующие термины и определения.

Что-либо ценное

Любая форма выгоды, включая помимо прочего:

- денежные средства или их эквиваленты, кредиты, подарки или призы;
- предложения о трудоустройстве или обещания трудоустроить в будущем либо предоставить возможность стажировки (физическому лицу или любому из его/ее родственников);
- льготные условия в отношении продукции или услуг, скидки с цены продукции;
- развлекательные/представительские мероприятия (оплата проезда, проживания в отеле, питания, суточных или стоимости развлекательных поездок, пребывания на курорте);
- эксплуатацию транспортных средств или загородных дач;

- уцененные или бесплатные билеты на мероприятия;
- личные услуги или ремонт частного жилья;
- пожертвования на благотворительные или политические цели;

Взятка/ взяточничество

Предоставление, получение или даже предложение (напрямую или опосредовано) чего-либо ценного с целью получить или сохранить коммерческую возможность, получить коммерческое преимущество или оказать неправомерное влияние на какое-либо решение, имеющее отношение к компании.

Сюда относятся взятки, связанные с получением лицензий или разрешений регулирующих органов, предотвращением неблагоприятных действий со стороны правительства, снижением суммы налогов, уклонением от пошлин и таможенных сборов или исключением конкурента из тендера на заключение контракта.

Государственные организации

- Любой законодательный, административный или судебный орган национального, регионального или местного уровня;
- любые организации, финансируемые за счет государства, такие как некоммерческие организации, учрежденные в соответствии со специальным законодательством, школы, университеты, учреждения здравоохранения, полицейские и военные учреждения, органы, ответственные за выдачу государственных разрешений, сертификатов или лицензий и т. п.;
- любые государственные предприятия (определение приводится ниже) или государственные учреждения (структуры, выполняющие государственные функции под контролем государства) или контролируемые государством структуры (определение приводится ниже);
- общественные (квазиправительственные) международные организации

Государственное должностное лицо

- Должностное лицо или сотрудник (вне зависимости от должности) государственной организации, включая должностных лиц организаций, финансируемых государством, государственных предприятий или юридических лиц, контролируемых государством;
- политический кандидат, политическая партия, любое должностное лицо или сотрудник политической партии;
- любое частное лицо, официально действующее в интересах или от имени государственной или общественной международной организации (например, официальный советник при правительстве или консультант, ответственный за рекомендации правительству по вопросам закупок);

Государственные предприятия и Контролируемые государством структуры

- В целях данной политики компания определяет ГП/КГС как компанию или организацию, в которой 25 % или более принадлежит федеральному, региональному или муниципальному государственному органу.