



ФИНАНСОВЫЕ
МОДУЛЬНЫЕ
СИСТЕМЫ

УТВЕРЖДЕНА
Решением Наблюдательного
Совета АО «ФМ СИСТЕМА»
Протокол № 103
от «19» апреля 2025 года.

Введена в действие
Распоряжением от
11 мая 2025 г. № Р 1 9 -031

**Политика
Р 1 9 -031
по противодействию коррупции и взяточничеству**

Бизнес-процесс	2.7 Комплаенс
Под процесс и/или направление деятельности	2.7.1 Управление комплаенс системой
Редакция / Год выпуска документа	05/ 2025
Подразделение-разработчик	«ФМ СИСТЕМА» Менеджмент АО/Департамент комплаенс/Отдел контроля сделок

СОДЕРЖАНИЕ

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....	3
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	8
2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ПОЛИТИКИ.....	8
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ И ВЗЯТОЧНИЧЕСТВУ.....	9
4. ПРАВИЛА И МЕРЫ ПО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ КОРРУПЦИИ И ВЗЯТОЧНИЧЕСТВА.....	10
5. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМИ СЛУЖАЩИМИ И СОТРУДНИКАМИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И ПРЕДПРИЯТИЙ	11
6. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ.....	12
7. ПОДАРКИ, ЗНАКИ ДЕЛОВОГО ГОСТЕПРИИМСТВА И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСКИЕ РАСХОДЫ.....	14
8. КОНФЛИКТЫ ИНТЕРЕСОВ.....	15
9. ВЕДЕНИЕ ДОКУМЕНТАЦИИ. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ.....	16
10. УЧАСТИЕ В ПОЛИТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
11. БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ И СПОНСОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	18
12. СДЕЛКИ ПО СЛИЯНИЮ И ПОГЛОЩЕНИЮ, УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНЫХ МЕРОПРИЯТИЯХ.....	19
13. ИНФОРМИРОВАНИЕ О СЛУЧАЯХ НАРУШЕНИЙ.....	19
14. ПОСЛЕДСТВИЯ НАРУШЕНИЙ.....	20
15. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	21
ПРИЛОЖЕНИЕ 1.....	22
ПРИЛОЖЕНИЕ 2.....	27

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Антикоррупционное законодательство — законы и подзаконные акты о противодействии взяточничеству и коррупции, применимые в соответствии с правом страны присутствия Участника «ФМ СИСТЕМА», либо обладающие международным или экстерриториальным порядком действия, в том числе:

- законодательство Российской Федерации (Закон «О противодействии коррупции №273-ФЗ от 25.12.2008г.);
- США (Закон «О борьбе с коррупцией за рубежом», FCPA 1977);
- Великобритании (Закон «О борьбе со взяточничеством», The UK Bribery Act 2010);
- Гонконга (Закон о противодействии коррупции, The Prevention of Bribery Ordinance (POBO), 1971);
- Международные договоры («Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции» - принята в Нью-Йорке 31.10.2003 Резолюцией 58/4 на 51-ом пленарном заседании 58-ой сессии Генеральной Ассамблеи ООН и ратифицирована Российской Федерацией 08.03.2006 г., «Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию» - заключена в Страсбурге 27.01.1999 г. и ратифицирована Российской Федерацией 01.02.2007 г.).

Благотворительная деятельность — добровольная деятельность по бескорыстной (безвозмездной или на льготных условиях) передаче гражданам или юридическим лицам имущества, в том числе денежных средств, бескорыстному выполнению работ, предоставлению услуг, оказанию иной поддержки.

Близкие родственники — супруг, супруга, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и родные сестры, дедушка, бабушка, внуки.

Взятка¹ или Взяточничество — это получение Государственными служащими или сотрудником Государственных организаций и предприятий (включая иностранных Государственных служащих или сотрудников международных Государственных организаций и предприятий) лично или через посредника Выгоды за совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия Государственных служащих или сотрудников Государственных организаций и предприятий либо если они в силу должностного положения могут способствовать таким действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе.

Выгода — благо в виде денежных средств, Имущества, имущественных прав и интересов, услуги имущественного характера, в том числе сложно измеримые в денежном эквиваленте, такие как, например, оказание содействия в поступлении в образовательное учреждение, продвижение по службе или оказание содействия по части лоббирования профессиональных или деловых интересов.

Государственный служащий — физическое лицо, занимающее любую должность с предоставленными государством официальными полномочиями, т.е. лицо, которое занимает законодательную, исполнительную или судебную должность вне зависимости от занимаемого ранга и территориальной принадлежности, либо лицо, действующее от имени такого лица. В целях настоящей Политики под Государственными служащими имеются ввиду:

- назначенного или избранного служащего, или сотрудника местного, государственного, регионального, федерального или межгосударственного правительства, муниципального образования, государственной организации и предприятия или муниципального учреждения, департамента, ведомства либо министерства правительства, включая военный сектор, космические программы, систему здравоохранения и т. д.
- лицо, которое занимает государственную или муниципальную должность, выполняет задание или функцию, даже если должность временная или неоплачиваемая;
- служащий или сотрудник публичной международной организации, такой как ООН или Всемирный банк;

1 Термин «Взятка» используется для обозначения подкупа Государственных служащих и государственных организаций, тогда как для обозначения подкупа сотрудника коммерческой структуры используется **термин «Коммерческий подкуп»**.

- лицо, действующее в официальном качестве от имени или по поручению государственного ведомства, департамента, министерства или государственной международной организации;
- политическая партия, должностное лицо политической партии или кандидат на политический пост;
- служащий или сотрудник принадлежащего государству или контролируемого государством предприятия, а также предприятий, которые выполняют государственную функцию;
- члены королевской семьи (такие лица могут не иметь официальных полномочий, но иметь другие рычаги влияния при продвижении коммерческих интересов «ФМ СИСТЕМА» через частичное владение или управление принадлежащими государству или контролируемыми государством предприятиями).
- сыновья, дочери, супруги, родители, братья, сестры и другие близкие родственники любого вышеуказанного лица.
- иные категории должностных лиц, относимые к Государственным служащим в соответствии с применимым законодательством.

Государственные организации и предприятия — государственные учреждения, которые находятся в собственности или под контролем государства:

- любой законодательный, исполнительный, административный, судебный или регуляторный орган федерального, национального, регионального или местного уровня, включая их структурные подразделения;
- 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 и/или государственные учреждения (структуры, находящиеся под контролем государства и выполняющие государственные функции);
- общественные (квазиправительственные) международные организации (например, Организация Объединенных Наций, Международный валютный фонд и т. д.).

«ФМ СИСТЕМА» — для целей настоящей Политики: АО «ФМ СИСТЕМА», дочерние компании АО «ФМ СИСТЕМА» с долей собственности от 50% и более независимо от их местонахождения.

Деловой партнер — физическое или юридическое лицо, которое не является Участником или Сотрудником «ФМ СИСТЕМА» и с которым «ФМ СИСТЕМА» заключила либо планирует заключить сделку, включая Посредников.

Директор по комплаенс — лицо, на которое возложены функции контроля за соответствием деятельности «ФМ СИСТЕМА» требованиям применимого законодательства и политик в области Комплаенс в «ФМ СИСТЕМА», в том числе применение настоящей Политики, проведение обучения, осуществление мониторинга и контроля за использованием Политики и её эффективностью, а также предоставление ответов на вопросы, связанные с её интерпретацией.

Злоупотребление полномочиями — использование лицом, выполняющим управленческие функции, своих полномочий вопреки законным интересам «ФМ СИСТЕМА» и в целях извлечения Выгод и преимуществ для себя или других лиц.

Знаки делового гостеприимства – Коммуникационные и Развлекательные мероприятия.

Имущество — недвижимые и движимые вещи (включая деньги и ценные бумаги), иное имущество, в том числе имущественные права, установленные гражданским законодательством Российской Федерации.

Индикаторы риска — особые факты и обстоятельства, требующие дополнительной тщательной проверки с тем, чтобы получить обоснованную уверенность (с учётом обстоятельств) в том, что конкретное физическое или юридическое лицо, проходящее экспертизу, не совершало и не совершит

нарушений Антикоррупционного законодательства. Перечень Индикаторов риска приведен в Приложении 2 к настоящей Политике.

Коммерческий подкуп — незаконная передача или предоставление лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, Имущества или Выгод за использование им своего служебного положения с целью поощрить его или побудить к совершению неподобающих действий (противоречащих закону, добросовестному и непредвзятому поведению) при исполнении трудовых обязанностей, а также общее покровительство или попустительство по службе в интересах лица, осуществляющего подкуп.

Коммуникационные мероприятия — мероприятия, организуемые с целью представления «ФМ СИСТЕМА» и/или ее Сотрудников, Членов органов управления презентации товаров или услуг, проведения конференций, улучшения имиджа Группы, установления и поддержания дружественных отношений с Деловыми партнерами или проведения совместных мероприятий по поводу успешной реализации проектов.

Компания (Управляющая компания) или АО ««ФМ СИСТЕМА»» — Акционерное Общество «ФИНАНСОВЫЕ МОДУЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ».

Комплаенс (англ. «compliance») — принцип ведения бизнеса в строгом соблюдении Нормативных требований «ФМ СИСТЕМА», ее Сотрудниками и Членами органов управления.

Комплаенс-система — совокупность элементов корпоративной культуры и ценностей, организационной структуры, правил и процедур контроля, регламентированных внутренними нормативными документами «ФМ СИСТЕМА», обеспечивающих соблюдение Нормативных требований и принципов COMPLIANCE Сотрудниками и Членами органов управления «ФМ СИСТЕМА» независимо от занимаемой ими должности.

Конфликт интересов — ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) Сотрудника или Члена органов управления организации влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (трудовых) обязанностей.

Коррупция — злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, коммерческий подкуп совершение или требование Стилизирующих выплат, а также любое предложение, обещание, предоставление или принятие любого финансового или другого преимущества в любой иной форме с целью побудить или поощрить получателя такого преимущества или другое лицо совершить недобросовестные действия или поступить определенным образом при исполнении своих обязанностей, а также 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 для себя или третьих лиц.

Коррупционное правонарушение или Коррупционная деятельность — имеющее признаки Коррупции противоправное виновное деяние (действие или бездействие), за которое законом установлена административная или уголовная ответственность.

Локальный комплаенс-менеджер — Сотрудник подразделения, на которого возложены функции контроля COMPLIANCE-системы в компаниях «ФМ СИСТЕМА» или Структурных подразделениях «ФМ СИСТЕМА».

Нормативные требования – требования применимого законодательства, локальных нормативных актов, регуляторные требования, внутренние политики, процедуры и этические нормы, правила и практики, а также обязательства, принятые «ФМ СИСТЕМА» согласно действующим соглашениям.

Ответственные лица – «ФМ СИСТЕМА», Сотрудники, Члены органов управления, а также Деловые партнеры.

Персонал комплаенс — Директор по комплаенс, Сотрудники Департамента комплаенс Компании, а также Локальные комплаенс-менеджеры.

Подарок — любая ценность (благо и (или) услуга), предоставляемая без ожидания получить что-либо взамен, которая при этом не является Знаком делового гостеприимства.

Посредник — это любое стороннее лицо, привлеченное «ФМ СИСТЕМА», уполномоченное представлять «ФМ СИСТЕМА» перед любыми другими физическими или юридическими лицами, либо уполномоченное действовать от имени «ФМ СИСТЕМА» или от своего имени, но в интересах «ФМ СИСТЕМА», включая агентов и консультантов.

Предметы роскоши — в целях настоящей Политики Имущество, имеющее высокую материальную ценность, включая, но не ограничиваясь:

- драгоценности, в том числе ювелирные изделия с жемчугом, необработанные ценные минералы, драгоценные и полудрагоценные камни (включая алмазы, сапфиры, рубины, изумруды), ювелирные изделия из драгоценного металла или металла, плакированного драгоценным металлом;
- средства транспорта, включая яхты, автомобили и другие транспортные средства;
- предметы, являющиеся антиквариатом или имеющие культурную или художественную ценность;
- недвижимое имущество.

Посредничество во взяточничестве — непосредственная передача или получение взятки по поручению Сотрудника или Члена органов управления «ФМ СИСТЕМА» либо иное содействие в достижении, либо реализации соглашения о получении и даче взятки.

Представительские расходы — расходы на официальный прием и (или) обслуживание представителей Деловых партнеров, участвующих в переговорах в целях установления и (или) поддержания взаимного сотрудничества, а также участников, прибывших на заседания совета директоров (правления) или иного руководящего органа, независимо от места проведения указанных мероприятий; расходы на проведение официального приема (завтрака, обеда или иного аналогичного мероприятия) для указанных лиц, а также официальных лиц организации, участвующих в переговорах, транспортное обеспечение доставки этих лиц к месту проведения представительского мероприятия и (или) заседания руководящего органа и обратно, буфетное обслуживание во время переговоров, оплата услуг переводчиков, не состоящих в штате, по обеспечению перевода во время проведения представительских мероприятий.

Предупреждение Коррупции и Взяточничества — деятельность, направленная на введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними локальными актами, обеспечивающих недопущение коррупционных правонарушений.

Протекционизм – форма проявления Коррупции, представляющая собой систему покровительства, влиятельной поддержки, карьерного выдвижения, предоставления преимуществ по признакам родства, землячества, личной преданности, приятельских отношений с целью получения корыстной выгоды

Противодействие Коррупции — деятельность российских и иностранных федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий:

- по предупреждению Коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин Коррупции (профилактика Коррупции);
- по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию Коррупционных правонарушений (борьба с Коррупцией);
- по минимизации и (или) ликвидации последствий Коррупционных правонарушений.

Развлекательные мероприятия — путешествие, проживание, угощение или проявление гостеприимства (вечеринки, представления, концерты, спортивные мероприятия и т.д.), участие в котором предлагается Деловому партнеру или его представителю либо со стороны Делового партнера

или его представителя в связи с должностными обязанностями Сотрудника и Членов органов управления.

Репутация — сложившееся мнение о достоинствах и недостатках «ФМ СИСТЕМА», основанное на предшествующем знании о ее работе, качестве предоставляемых услуг, поведении Сотрудников и должностных лиц.

Реестр Подарков и Знаков делового гостеприимства — формируемый Членами органов управления и Сотрудниками «ФМ СИСТЕМА», а также Персоналом комплаенс внутренний документ, заключающий в себе информацию по полученным и преподнесенным Подаркам, а также оказанным Знакам делового гостеприимства от имени «ФМ СИСТЕМА» или в адрес «ФМ СИСТЕМА», их составу и стоимости.

Сотрудник — лицо, состоящее в трудовых отношениях с «ФМ СИСТЕМА» и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору, договору оказания услуг, личного найма или любом ином основании, включая лиц, привлекаемых по договору через агентства и договору гражданско-правового характера.

Стимулирующие выплаты — неофициальные выплаты, осуществляемые с целью получения или упрощения (ускорения) установленных государственных процедур, т.е. действий, которые обычно и повсеместно осуществляются должностными лицами (например, обработка государственных документов, таких как разрешения, визы и т.д.). При этом стимулирующей выплатой является платеж, совершенный в пользу отдельного Государственного служащего или указанного им лица, а не Государственной организации и предприятия.

Спонсорская деятельность — осуществление «ФМ СИСТЕМА» вклада в виде предоставления имущества (в том числе денежных средств), результатов интеллектуальной деятельности, выполнения работ, оказания услуг в пользу спонсируемого на условиях распространения спонсируемой рекламы о «ФМ СИСТЕМА» и ее деятельности.

Структурные подразделения – организационные единицы «ФМ СИСТЕМА», отдельные дивизионы и дирекции.

Участник «ФМ СИСТЕМА» — любое юридическое либо физическое лицо, дочерние компании независимо от их местонахождения, входящие в состав «ФМ СИСТЕМА».

Члены органов управления — лица, которые в силу закона, иного правового акта или учредительного документа «ФМ СИСТЕМА» уполномочены выступать от имени «ФМ СИСТЕМА», а также являются членами любых единоличных и коллегиальных органов правления «ФМ СИСТЕМА», включая членов Совета Директоров.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 «ФМ СИСТЕМА» дорожит своей Репутацией и придерживается ценностей, а также этических принципов и стандартов, изложенных в «Кодексе корпоративной этики» и других внутренних нормативных документах. «ФМ СИСТЕМА» придерживается принципа нетерпимости к Коррупции и Взяточничеству (принцип «нулевой толерантности») и следует Антикоррупционному законодательству, применяемому во многих странах по всему миру, а также лучшим практикам этичного ведения бизнеса.

1.2 «Политика по противодействию коррупции и взяточничеству в «ФМ СИСТЕМА»» (далее – «Политика») устанавливает основные принципы, процедуры и конкретные меры предупреждения и противодействия Коррупции и Взяточничеству и борьбы с ними, минимизации и/или ликвидации последствий Коррупционных правонарушений в «ФМ СИСТЕМА» и соблюдения требований Антикоррупционного законодательства Ответственными лицами.

1.3 Политика разработана в соответствии с требованиями применимого Антикоррупционного законодательства, рекомендациями локальных и международных регуляторных органов, нормами

международного права и стандартов мировой деловой практики, положениями «Кодекса корпоративной этики» и других внутренних нормативных документов.

1.4 Действие настоящей Политики распространяется на всех Ответственных лиц вне зависимости от занимаемой ими должности, национальности, места жительства, должностного положения и иных обстоятельств. Ответственные лица обязаны ознакомиться с настоящей Политикой и следовать ее положениям, а в случае сомнений в правомерности конкретных действий, обратиться за разъяснениями и инструкциями к Персоналу Комплаенс «ФМ СИСТЕМА».

1.5 Если Ответственное лицо вынуждено нарушить положения настоящей Политики из-за возникновения угрозы своей жизни, здоровью или безопасности, о факте и обстоятельствах такого нарушения необходимо незамедлительно сообщить Директору по комплаенс и / или своему непосредственному руководителю.

1.6 В случае если законодательство стран местоположения Участников «ФМ СИСТЕМА» устанавливает более строгие требования, чем положения данной Политики, то применяются требования законодательства страны присутствия Участника «ФМ СИСТЕМА».

1.7 Ответственные лица несут личную ответственность за несоблюдение требований настоящей Политики и за нарушающие указанные требования действия (бездействие), преднамеренные или непреднамеренные.

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ПОЛИТИКИ

2.1 Целями настоящей Политики является:

- обеспечить соответствие деятельности Ответственных лиц требованиям применимого Антикоррупционного законодательства и настоящей Политики, а также «Кодексу корпоративной этики» и высоким стандартам этического ведения бизнеса;
- создать нормативную базу, регламентирующую деятельность Ответственных лиц по противодействию Коррупции и Взяточничеству;
- сформировать основополагающие правила корпоративного поведения и этического ведения бизнеса, которых необходимо придерживаться Ответственным лицам.

2.2 Задачами настоящей Политики является:

- обеспечить понимание Ответственными лицами недопустимости участия в Коррупционной и иной незаконной деятельности, а также предотвращение ситуаций, которые могут быть истолкованы как готовность участия в подобной неправомерной деятельности;
- информировать о запретах, установленных Анти коррупционным законодательством, а также правилах, принципах, процедурах и мерах противодействия Коррупции, таким образом, чтобы лица, на которых распространяется данная Политика, умели распознавать потенциальные проблемы и предпринимать соответствующие действия по их предупреждению;
- установить меры ответственности за нарушение Антикоррупционного законодательства и обеспечить осведомленность лиц, на которые распространяется данная Политика, о последствиях нарушений положений данной Политики.
- минимизировать риски вовлечения Ответственных лиц в Коррупционную деятельность.

2 Ссылки на ««ФМ СИСТЕМА»» следует понимать, как ссылку на группу компаний в целом или на любое юридическое либо физическое лицо, входящее в состав (являющееся участником) «ФМ СИСТЕМА», в зависимости от контекста.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ И ВЗЯТОЧНИЧЕСТВУ

3.1 При создании системы антикоррупционных процедур «ФМ СИСТЕМА» руководствовалась следующими принципами:

- принцип «нулевой толерантности» (непринятие коррупции в любых формах и проявлениях) – полный запрет для Ответственных лиц, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество участвовать в Коррупционных действиях вне зависимости от практики ведения бизнеса в той или иной стране;
- принцип «Тон сверху» – Члены органов управления и руководство «ФМ СИСТЕМА» (включая руководителей всех Структурных подразделений и Участников «ФМ СИСТЕМА») на личном примере демонстрирует неприятие Коррупции в любом

Вопрос: что означает понятие «Тон сверху»?

Ответ: на всех руководителей «ФМ СИСТЕМА» и Членов органов управления возложена дополнительная ответственность за создание и поддержание такой культуры поведения, при которой Сотрудники знают и понимают свои обязанности в области противодействия Коррупции и свободно информируют о сомнениях, проблемах или возможных рисках несоответствия Анти коррупционному законодательству.

В качестве примера Тона сверху можно назвать действия руководителя по обеспечению ознакомления подчиненных с политиками «ФМ СИСТЕМА» в области Комплаенс, понимания и соблюдения ими принципов «нулевой толерантности» к Коррупции и Взятничеству, в том числе понимания того, что коммерческие или финансовые результаты не могут быть важнее этического поведения.

- виде и соблюдение Антикоррупционного законодательства и стандартов этического ведения бизнеса;
- принцип строгого соблюдения законодательства – «ФМ СИСТЕМА» строго соблюдает законодательство государств, в которых она осуществляет свою деятельность и требует от Ответственных лиц полного соблюдения наивысших этических стандартов и Антикоррупционного законодательства. Любое действие или бездействие Группы, включая направленные на противодействие коррупции, не должны нарушать Антикоррупционное законодательство.
- принцип вовлеченности – Сотрудники и Члены органов управления «ФМ СИСТЕМА» не только знают о действующих в «ФМ СИСТЕМА» антикоррупционных стандартах и процедурах, но и принимают активное участие в их реализации и совершенствовании;
- принцип неотвратимости наказания - поскольку компании «ФМ СИСТЕМА» могут быть привлечены к ответственности за совершение Коррупционных правонарушений Ответственными лицами, все разумно обоснованные подозрения в совершении таких правонарушений будут тщательно расследоваться. «ФМ СИСТЕМА» обеспечивает беспристрастное расследование любой деятельности, противоречащей настоящей Политике. Нарушение настоящей Политики может привести к дисциплинарному взысканию, вплоть до увольнения или прекращения найма, вне зависимости от должностного положения, занимаемого Сотрудником или Членом органов управления, длительности трудового стажа в «ФМ СИСТЕМА» или других обстоятельств. Кроме того, нарушение Антикоррупционного законодательства может привести к гражданской и уголовной ответственности Ответственных лиц и «ФМ СИСТЕМА». «ФМ СИСТЕМА» не будет возмещать убытки, понесенные Ответственными лицами за нарушение Антикоррупционного законодательства.
- принцип профилактики Коррупции и Взятничества – «ФМ СИСТЕМА» заблаговременно принимает профилактические меры, разрабатывает и внедряет процедуры контроля, направленные на предупреждение и противодействие Коррупции и Взятничеству;
- принцип постоянного мониторинга и контроля – «ФМ СИСТЕМА» осуществляет мониторинг эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроль за их исполнением. Первоочередными и ежедневными обязанностями Персонала комплаенс являются применение настоящей Политики, проведение обучения, мониторинг, контроль за её

исполнением и эффективностью, а также предоставление ответов на вопросы, которые связаны с её толкованием.

- принцип должной осмотрительности – принятие комплекса мер и действий, направленных на получение необходимой и достоверной информации о характере сделки и Деловых партнерах для минимизации риска деловых отношений с Деловыми партнерами, которые могут быть вовлечены в Коррупционную деятельность или толерантные к коррупционным проявлениям. Сотрудники и Члены органов управления обязаны соблюдать действующие внутренние нормативные документы, устанавливающие механизмы контроля коррупционных рисков и проверки Деловых партнеров, а также анализировать и осознавать наличие недобросовестных действий при заключении и исполнении сделки, в том числе ориентируясь на Индикаторы риска, изложенные в Приложении №2 к настоящей Политике. Когда необходимо, Сотрудники и Члены органов управления могут обращаться к Департаменту комплаенс за инструкциями и предпринимать необходимые действия для минимизации риска Коррупции.
- принцип открытости – «ФМ СИСТЕМА» способствует широкому распространению применяемых мер борьбы с Коррупцией, заявляя о своей приверженности принципам открытого и честного ведения бизнеса, неприемлемости Коррупционных правонарушений для Участников Группы, а также требуя ознакомления и следования настоящей Политике со стороны Деловых партнеров. С целью предоставить Ответственным лицам, а также иным третьим лицам возможность сообщать об обнаруженных ими признаках Коррупции или несоблюдения требований, установленных настоящей Политикой, а также возможность предлагать рекомендации по улучшению антикоррупционных механизмов в «ФМ СИСТЕМА» создана Служба Доверия, информация о которой представлена в пункте 13 настоящей Политики.

Вопрос: что означают заявления «ФМ СИСТЕМА» о том, что она ведет бизнес в честной и открытой манере и соблюдает принципы этичного ведения бизнеса?

Ответ: это означает, что мы стремимся честно и открыто работать с Деловыми партнерами. Никто из Сотрудников и Членов органов управления не должен пользоваться служебным положением в личных целях, а также получать неправомерные преимущества для себя или иных лиц.

4. ПРАВИЛА И МЕРЫ ПО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ КОРРУПЦИИ И ВЗЯТОЧНИЧЕСТВА

4.1 Ответственным лицам «ФМ СИСТЕМА» запрещено посредничество и прямое участие в Коррупционной деятельности в любой форме, включая, но не ограничиваясь, согласование, предоставление, получение, предложение, совершение:

- Взятка, в пользу Государственных служащих и сотрудников Государственных организаций и предприятий;
- Коммерческого подкупа;
- Злоупотребления полномочиями и/или служебным положением;
- Стимулирующих выплат.

4.2 К Коррупционной деятельности также относятся ситуации, когда:

- Коррупционное правонарушение осуществляется не напрямую, а через третье лицо или родственника;
- Ожидаемый результат не достигнут, несмотря на совершенное Коррупционное нарушение;
- Лицо, получившее Взятку или Коммерческий подкуп, продолжает должным образом исполнять свою роль;
- Коррупционное правонарушение было незначительным по сумме

Вопрос: будет ли «ФМ СИСТЕМА» нести ответственность за неправомерные Коррупционные действия третьих лиц (например, если Взятка предложена Посредником)?

Ответ: да, если стороннее лицо или организация предлагает или получает Взятку от имени «ФМ СИСТЕМА», «ФМ СИСТЕМА» может быть также привлечена к ответственности. Помните, что Коррупция может нанести огромный ущерб и

Репутации «ФМ СИСТЕМА» в целом, привести к ухудшению ее финансового состояния и потери рынков, что в конечном итоге может негативно повлиять на каждого ее Сотрудника и Членов органов управления.

4.3 В рамках реализации антикоррупционных мер в «ФМ СИСТЕМА» назначено ответственное должностное лицо – Директор по комплаенс – обеспечивающее внедрение и эффективное функционирование антикоррупционных процедур и мероприятий, предусмотренных настоящей Политикой, мониторинг и контроль за их соблюдением.

4.4 В рамках реализации антикоррупционных мер, внедрения контрольных механизмов на местах назначаются Локальные комплаенс-менеджеры, которые отвечают за комплаенс-функцию в конкретной компании или Структурном подразделении «ФМ СИСТЕМА» и взаимодействуют с Департаментом комплаенс и Директором по комплаенс на периодической основе и по запросу.

4.5 «ФМ СИСТЕМА» на регулярной основе идентифицирует и актуализирует коррупционные риски, связанные с ее деятельностью и отдельными бизнес-процессами. Любое взаимодействие с Деловыми партнерами должно быть рассмотрено на предмет наличия или отсутствия: (i) страховых рисков, (ii) отраслевых рисков, (iii) рисков, связанных с Деловыми партнерами и третьими лицами, (iv) рисков, связанных с природой взаимоотношений. Оценка рисков происходит в соответствии с действующими внутренними нормативными документами, в том числе Регламентом «Комплаенс аккредитация контрагентов» и Регламентом функционирования системы Комплаенс.

4.6 «ФМ СИСТЕМА» содействует повышению уровня антикоррупционной культуры путем проведения периодических ежегодных информационных мероприятий, тренингов и семинаров для всех Сотрудников и Членов органов управления в целях поддержания их осведомленности в антикоррупционных вопросах и требованиях настоящей Политики, а также для разъяснения Антикоррупционного законодательства.

4.7 В целях предупреждения коррупции и взяточничества взаимодействие «ФМ СИСТЕМА» с правоохранительными, контролирующими органами, иными органами государственной власти, муниципальными органами, их представителями, а также с общественными организациями и их представителями осуществляется строго в рамках действующего законодательства.

4.8 «ФМ СИСТЕМА» стремится развивать отношения с Деловыми партнерами, поддерживающими принципы настоящей Политики и имеющими собственные эффективные антикоррупционные механизмы.

4.9 «ФМ СИСТЕМА» принимает меры по предотвращению или устранению Конфликта интересов, в том числе направленные на обеспечение соблюдения баланса интересов «ФМ СИСТЕМА», Сотрудников и Членов органов управления при урегулировании Конфликта интересов

4.10 Персонал по комплаенс осуществляет сбор и анализ информации о фактах нарушений, имеющих признаки Коррупции, по данным, полученным через каналы информирования о нарушениях. В этой связи о любых попытках Коррупции необходимо уведомлять непосредственного руководителя, а также Персонал по комплаенс или Директора по комплаенс, воспользовавшись одним из способов, указанных в пункте 13 настоящей Политики.

5. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ГОСУДАРСТВЕННЫМИ СЛУЖАЩИМИ И СОТРУДНИКАМИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ И ПРЕДПРИЯТИЙ

5.1 Ответственным лицам «ФМ СИСТЕМА» запрещено предлагать, обещать, передавать или предоставлять напрямую или через третьи лица денежные средства и иные ценности, а также любые иные Выгоды Государственным служащим и сотрудникам Государственных организаций и предприятий, в обмен на получение неправомерных преимуществ либо с другой незаконной целью.

5.2 Указанный в п. 5.1 настоящей Политики запрет также распространяется на ситуации, когда:

- Выгоды запрашиваются Государственными служащими или сотрудниками Государственных организаций или предприятий, или связанным с ними третьим лицом;
- Государственный служащий или сотрудник Государственной организации или предприятия угрожает принять меры воздействия в отношении «ФМ СИСТЕМА» или Сотрудника «ФМ СИСТЕМА», если платеж не будет выполнен или иная Выгода не будет предоставлена;
- денежные средства предоставляются в качестве Стимулирующей выплаты.

5.3 В случае взаимодействия с Государственными служащими Ответственные лица должны получать необходимые согласования у Персонала комплаенс и, когда применимо, у государственных органов. Перед осуществлением или согласованием платежа в адрес Государственного служащего Ответственные лица должны убедиться, что никакая часть такого платежа не имеет цель, отличную от той, которая будет полно и достоверно описана в отчетности Участника «ФМ СИСТЕМА».

5.4 При приеме на работу действующих или бывших Государственных служащих и сотрудников Государственной организации или предприятия «ФМ СИСТЕМА» должна удостовериться, что прием таких лиц не связан с коррупционными рисками (поскольку предложение о приеме на работу может являться одним из видов дачи Взятки).

5.5 Персонал комплаенс должен быть незамедлительно уведомлен о факте приема на работу в «ФМ СИСТЕМА» действующих или бывших Государственных служащих и сотрудников Государственной организации, прекративших работу на государственной службе менее чем за год до даты приема в «ФМ СИСТЕМА». Дирекция по персоналу обязана по запросу Персонала комплаенс предоставить перечень таких Сотрудников на текущую дату.

5.6 О любых попытках Взяточничества необходимо уведомить вашего непосредственного руководителя, а также Персонал комплаенс или Директора по комплаенс, воспользовавшись одним из способов, указанных в разделе 13 настоящей Политики.

Вопрос: после проведения проверки на одном из заводов «ФМ СИСТЕМА» со мной напрямую связался проверяющий и предложил «замять» незначительные нарушения, выявленные в ходе визита инспекции. В частности, он попросил оплатить перелет к месту планируемого отпуска для него и его семьи, что, в свою очередь, повлияет на его решение не упоминать в акте проверки о выявленных им незначительных нарушениях. Как поступить в такой ситуации?

Ответ: описанный случай может быть классифицирован как вымогательство Взятки. Вам следует незамедлительно проинформировать Вашего непосредственного руководителя, а также Локального комплаенс-офицера и Директора по комплаенс для принятия мер, которые защитят «ФМ СИСТЕМА» от подобных действий и помогут избежать негативных последствий. Такого рода «компенсации» строго запрещены для «ФМ СИСТЕМА» и ее Посредников и могут нанести серьезный ущерб репутации «ФМ СИСТЕМА» и всем ее Сотрудникам, Членам органов управления.

6. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ

6.1 Сотрудникам и Членам органов управления «ФМ СИСТЕМА» запрещено получать либо предлагать, обещать, передавать или предоставлять напрямую или через третьи лица денежные средства и иные ценности при взаимодействии с Деловыми партнерами, включая Посредников для целей совершения неподобающих действий или ненадлежащего исполнения должностных обязанностей или профессиональной деятельности, в том числе с целью заключения сделки или извлечения неправомерной Выгоды.

6.2 Коммерческий подкуп от имени «ФМ СИСТЕМА» или в отношении Сотрудников и Членов органов управления «ФМ СИСТЕМА» строго запрещен. При попытке Коммерческого подкупа Сотрудники и Члены органов управления обязаны сразу же уведомить лицо, пытающееся его осуществить, о действующих в «ФМ СИСТЕМА» требованиях и сделать все необходимое, чтобы не допустить или избежать развития ситуации, при которой Коммерческий подкуп станет возможен.

Вопрос: мне стало известно, что один из Деловых партнеров «ФМ СИСТЕМА» по поставке питьевой воды в офис предложил моему коллеге большую персональную скидку на свою продукцию, если коллега сможет как-то ускорить подписание контракта с этим Деловым партнером от имени «ФМ СИСТЕМА». Допустимо ли это?

Ответ: Сотрудникам и Членам органов управления «ФМ СИСТЕМА» в любых обстоятельствах строго запрещено, в том числе, прямо или косвенно, лично или через посредничество третьих лиц предлагать, давать, обещать, просить и получать взятки или совершать платежи для упрощения административных, бюрократических и прочих процедур в любой форме. О попытке Коммерческого подкупа со стороны Делового партнера Вам в кратчайшие сроки необходимо уведомить Вашего непосредственного руководителя, а также Локального комплаенс-менеджера и Директора по комплаенс.

6.3 Платежи Деловым партнерам и Посредникам должны проводиться на банковские счета, принадлежащие этим Деловым партнерам и Посредникам через систему согласования и проведения платежей, действующей в Компании. Финансовые операции с Деловыми партнерами и Посредниками должны быть обоснованными, прозрачными и могут совершаться на основании документов, согласованных в Системе электронного документооборота.

6.4 О любых попытках Коммерческого подкупа Сотрудника и Члена органов управления «ФМ СИСТЕМА» (а также со стороны Сотрудника и Члена органов управления «ФМ СИСТЕМА», если вам стало известно о таких случаях) необходимо уведомить вашего непосредственного руководителя, а также Персонал комплаенс или Директора по комплаенс, воспользовавшись одним из способов, указанных в разделе 13 настоящей Политики.

6.5 При осуществлении взаимодействия с Деловыми партнерами Сотрудники и Члены органов управления обязаны уведомить о необходимости ознакомления Деловых партнеров с настоящей Политикой.

6.6 Для целей исключения или снижения рисков Коррупции, «ФМ СИСТЕМА» проводит комплаенс аккредитацию Деловых партнеров в соответствии с установленными внутренними процедурами и регламентами. «ФМ СИСТЕМА» вправе отказать Деловому партнеру во взаимодействии в случае выявления фактов его участия в Коррупционных правонарушениях.

6.7 При проведении экспертизы Деловых партнеров и заключаемых с ними сделок важно, чтобы Сотрудники обеспечивали проверку и выявление Индикаторов риска (см. Приложение 2 к настоящей Политике) в соответствии с процедурами, утвержденными в Компании.

6.8 Обнаружение одного или нескольких Индикаторов риска не может само по себе помешать сотрудничеству (включая переговоры) с Деловым партнером, однако потребуются дополнительная проверка и тщательное расследование, чтобы выявить и уменьшить любые выявленные риски.

6.9 Любые обнаруженные Индикаторы риска влекут за собой дополнительную проверку Делового партнера и могут стать причиной отказа от сотрудничества с ними.

6.10 Для целей снижения коррупционных рисков в процессе взаимодействия с Деловыми партнерами «ФМ СИСТЕМА» рекомендует обеспечить подписание сторонами сделки антикоррупционных заверений по форме, утвержденной Регламентом заключения, исполнения, учета и хранения сделок, действующим в «ФМ СИСТЕМА» или иной, согласованной сторонами и Департаментом комплаенс форме. При отказе от подписания антикоррупционных заверений и при наличии Индикаторов риска, «ФМ СИСТЕМА» вправе отказаться от взаимодействия с Деловым партнером и заключения сделок.

6.11 Деловые партнеры обязаны соблюдать положения настоящей Политики и применимого Антикоррупционного законодательства. Любое нарушение настоящей Политики и применимого Антикоррупционного законодательства Деловым партнером предоставляет право «ФМ СИСТЕМА»

немедленно расторгнуть действующие соглашения и потребовать от Делового партнера возмещения убытков и освобождения «ФМ СИСТЕМА» от любых претензий, исков, расследований, наказаний и штрафов, вызванных таким нарушением.

6.12 В случае, если при проверке Делового партнера «ФМ СИСТЕМА» выявит признаки Коррупции или Взяточничества в действиях Делового партнера в любой период времени осуществления им своей деятельности, и при этом, по обоснованному мнению, «ФМ СИСТЕМА» данные действия могут создать коррупционные риски для «ФМ СИСТЕМА», «ФМ СИСТЕМА» оставляет за собой право расторгнуть действующий договор с таким Деловым партнером без применения мер ответственности, связанных с таким расторжением.

6.13 Для целей развития бизнеса, реализации проектов, необходимости информационного обмена, проведения переговоров допускается организация поездок для представителей Деловых партнеров и Посредников (и участие Сотрудников «ФМ СИСТЕМА» в аналогичных мероприятиях, организуемых Деловыми партнерами и Посредниками), однако они должны соответствовать критериям, указанным в п. 6.14 настоящей Политики и не противоречить требованиям к Знакам делового гостеприимства в соответствии с «Политикой по подаркам, знакам делового гостеприимства и представительским расходам в «ФМ СИСТЕМА»».

6.14 Любая такая поездка должна организовываться в строгом соответствии со следующими правилами и ограничениями:

- «ФМ СИСТЕМА» не выделяет денежные средства приглашаемым лицам (например, Деловым партнерам) для того, чтобы они самостоятельно оплачивали поездки на Коммуникационные или Развлекательные мероприятия, организуемые «ФМ СИСТЕМА»;
- все аспекты, связанные с поездкой, должны иметь законную разумную деловую цель;
- все расходы подлежат точному и подробному учету и отражению в отчетности;
- расходы должны соответствовать утвержденным в «ФМ СИСТЕМА» лимитам, которые не могут превышать порогов материальности, указанных в «Политике по подаркам, знакам делового гостеприимства и представительским расходам в «ФМ СИСТЕМА»». Любое превышение утвержденных лимитов должно быть согласовано с Директором по комплаенс.

Вопрос: один из поставщиков «ФМ СИСТЕМА» попросил меня посетить спонсируемое им событие и выступить с речью, а также предложил полностью оплатить расходы на командировку и развлечения. Могу я принять это предложение?

Ответ: предложение оплатить расходы на поездку и развлечения может быть расценено как Коммерческий подкуп со стороны Делового партнера. Прежде чем принять это приглашение, Вы должны уведомить Вашего непосредственного руководителя и получить одобрение от Локального комплаенс-менеджера и Департамента комплаенс.

7. ПОДАРКИ, ЗНАКИ ДЕЛОВОГО ГОСТЕПРИИМСТВА И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСКИЕ РАСХОДЫ

7.1 «ФМ СИСТЕМА» признает, что общепризнанной практикой в деловом сообществе является ответственное отношение к оказанию Знаков делового внимания и гостеприимства, включая обмен скромными подарками, организацию Развлекательных и Коммуникационных мероприятий, представительские и транспортные расходы, которые при этом предоставляются не в обмен на получение выгод или совершения недобросовестных действий, а прямо связаны с (i) обеспечением комфорта коммуникации и взаимодействия либо (ii) демонстрацией, продвижением либо предоставлением информации о продукции либо услугах; либо (iii) исполнением договора.

7.2 В связи с уязвимостью данной сферы взаимоотношений к рискам Коррупции, особенно при высокой стоимости подарков, мероприятий или представительских расходов, «ФМ СИСТЕМА» и Сотрудники, Члены органов управления обеспечивают строгое соответствие данной практики критериям, установленным внутренними нормативными документами для целей исключения или максимального снижения риска Коррупционных правонарушений.

7.3 Подарки, которые Сотрудники или Члены органов управления могут передавать или принимать от имени «ФМ СИСТЕМА», Знаки делового гостеприимства, а также Представительские расходы всегда должны соответствовать критериям, установленным в «Политике по подаркам, знакам делового гостеприимства и представительским расходам в «ФМ СИСТЕМА»», включая лимиты материальности и требования к их разумности, обоснованности, соразмерности и открытости, а также их соответствия Антикоррупционному законодательству.

7.4 Знаки делового гостеприимства и Подарки должны всегда соответствовать характеру отношений с теми лицами, для которых они проводятся, быть напрямую связаны с целями деятельности «ФМ СИСТЕМА», не должны выходить за рамки деловой вежливости или установившейся практики и не должны быть настолько частыми или чрезмерными, чтобы вызывать сомнения в их уместности.

7.5 «ФМ СИСТЕМА» исходит из того, что Сотрудники и Члены органов управления, помимо обязательного следования утвержденным в «ФМ СИСТЕМА» требованиям, в состоянии принять взвешенное решение в каждой конкретной ситуации получения или дарения Подарков и Знаков делового гостеприимства. Принимая решение о возможности принятия Подарка или об участии в Развлекательном или Коммуникационном мероприятии, Сотрудник или Член органов управления должен всегда учитывать, будет ли он чувствовать себя комфортно, сообщив об этом публично, и не создаст ли риска для деловой Репутации «ФМ СИСТЕМА».

7.6 Запрещается предлагать или оказывать, а равно с этим получать Подарки и Знаки делового гостеприимства в виде денежных средств, наличных или безналичных, в любой валюте, либо в обмен на какие-либо конкретные действия, предоставление каких-либо конкретных преимуществ или в виде скрытого вознаграждения за услугу, действие, бездействие, попустительство, покровительство, принятия определенного решения, предоставления прав, лицензий, разрешений и т.п., а так же для иных незаконных или неэтичных целей.

7.7 При любых сомнениях в правомерности или этичности своих действий, связанных с принятием или дарением Подарков, Знаков делового гостеприимства Сотрудник или Член органов управления «ФМ СИСТЕМА» обязан незамедлительно сообщить о данном факте Локальному комплаенс-менеджеру, Персоналу комплаенс или Директору по комплаенс и проконсультироваться с ними для принятия решения.

7.8 Подробнее об установленных лимитах стоимости и других правилах обмена Подарками и Знаками делового гостеприимства необходимо ознакомиться в «Политике по подаркам, знакам делового гостеприимства и представительским расходам в «ФМ СИСТЕМА»».

Вопрос: я получил Подарок от потенциального Делового партнера «ФМ СИСТЕМА». У меня есть подозрение, что Деловой партнер сделал это с целью повлиять на мое решение в ближайшем тендере, где он заявлен как участник. Могу ли я оставить подарок себе?

Ответ: Нет, Вы должны как можно скорее вернуть Подарок отправителю и проинформировать о данном факте Вашего непосредственного руководителя, а также Локального комплаенс-менеджера и Директора по комплаенс, если Вы не сделали этого ранее. В описанной Вами ситуации очевидны намерения Делового партнера повлиять на Ваше решение на тендере. Даже видимость в принятии Вами такого Подарка может уже расцениваться как Коммерческий подкуп.

8. КОНФЛИКТЫ ИНТЕРЕСОВ

8.1 Политика «ФМ СИСТЕМА» в отношении потенциальных (реальных) Конфликтов интересов основывается на том, что при принятии Сотрудниками и Членами органов управления решений по деловым вопросам они всегда должны руководствоваться исключительно интересами «ФМ СИСТЕМА».

8.2 Сотрудники и Члены органов управления должны избегать любых проявлений личной заинтересованности, противоречащей интересам «ФМ СИСТЕМА». Даже если Конфликт интересов не

является преднамеренным, подобная ситуация может повлиять на беспристрастность или преданность рабочим обязанностям и тем самым навредить интересам «ФМ СИСТЕМА».

8.3 Основной принцип «ФМ СИСТЕМА» в отношении Конфликта интересов — принимать все разумные меры для поддержания и эффективного функционирования организационных и административных мероприятий по выявлению и регулированию потенциальных (реальных) Конфликтов интересов.

8.4 В целях предотвращения возникновения и урегулирования спорных ситуаций, связанных с Конфликтом интересов, в «ФМ СИСТЕМА» утверждено «Положение о предотвращении и урегулировании конфликта интересов».

8.5 Сотрудникам и Членам органов управления не разрешается никакая деятельность, которая может привести к Конфликту интересов. В том случае, если Конфликт интересов неизбежен, он должен быть раскрыт Сотрудником и Членом органов управления и согласован с непосредственным руководителем Сотрудника, Персоналом по Комплаенс и Директором по комплаенс.

Вопрос: могу ли я работать в том же отделе компании «ФМ СИСТЕМА», где работают мои родственники?

Ответ: в большинстве случаев совместная работа родственников в «ФМ СИСТЕМА» не запрещена. Однако, в целях минимизации риска возникновения Конфликта интересов, «ФМ СИСТЕМА» придерживается принципа ограничения случаев совместной работы близких родственников, а также запрещает Протекционизм на основе семейственности. Совместная работа близких родственников в «ФМ СИСТЕМА», находящихся в прямом или функциональном подчинении, запрещена, а в иных случаях потенциального Конфликта интересов допускается только по решению Локального комплаенс-менеджера и Департамента комплаенс.

9. ВЕДЕНИЕ ДОКУМЕНТАЦИИ. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ.

9.1 «ФМ СИСТЕМА» строго соблюдает требования применимого законодательства, включая Антикоррупционное законодательство и правила, применимые к ведению учета и отчетности. В «ФМ СИСТЕМА» приняты управленческие и бухгалтерские методы, которые в полной мере обеспечивают прозрачность, достоверность, точность и полноту всех отчетных документов и сведений.

9.2 Каждая финансово-хозяйственная операция подлежит оформлению первичным учетным документом. Искажение или фальсификация данных бухгалтерского, управленческого и иных видов учета или подтверждающих документов не допускается.

9.3 В «ФМ СИСТЕМА» определены Сотрудники, которые лично отвечают за подготовку и предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в соответствии с применимым законодательством.

9.4 Во избежание коррупционных рисков Сотрудникам и Членам органов управления «ФМ СИСТЕМА» запрещено:

- вносить в отчетные документы ложные или вводящие в заблуждение записи;
- заключать фиктивные (мнимые, притворные) сделки и вне договорные соглашения.

9.5. При исполнении своих должностных обязанностей Сотрудники и Члены органов управления должны соблюдать применимые стандарты, принципы и законы, включая Антикоррупционное законодательство, а также действовать в строгом соответствии со всеми бухгалтерскими и другими внутренними нормативными документами, установленными в «ФМ СИСТЕМА».

9.6 Не допускается открытие неучтенных счетов Участников «ФМ СИСТЕМА», независимо для каких целей. Не допускается внесение недостоверных или искусственных записей в отчетность Участников «ФМ СИСТЕМА», независимо для каких целей. Ни при каких обстоятельствах не допускается ведение неформальной бухгалтерии для упрощения или сокрытия неподобающих платежей. Кроме того,

личные средства не могут быть использованы для осуществления действий, запрещенных настоящей Политикой.

9.7 Сведения об операциях и коммерческих взаимоотношениях, которые могут быть объектом регулирования Антикоррупционного законодательства, должны храниться у Участника «ФМ СИСТЕМА» не менее пяти лет, если более длительный срок не предусмотрен применимым законодательством и внутренними нормативными документами. К такой информации относятся: первичная документация, финансовая, бухгалтерская отчетность и корреспонденция.

9.8 К существующим формам документов по учету расходов должны прилагаться первичные документы (договоры, счета, чеки, платежные поручения и т.д.), а в самих формах должна содержаться как минимум следующая информация: сумма понесенных расходов; цель произведенных расходов; имена физических лиц и юридических лиц, к которым относятся такие расходы.

9.9 В «ФМ СИСТЕМА» 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 «ФМ СИСТЕМА», в том числе принципов и требований, установленных настоящей Политикой.

Вопрос: я знаю, что большинство отчётных документов всё равно никто не читает. Следовательно, ничего страшного, если в моих отчётах будет несколько неточностей, верно?

Ответ: финансовая и нефинансовая отчетность «ФМ СИСТЕМА» составляется в соответствии с принятыми стандартами и полностью отражает во всех существенных аспектах финансовое положение и результаты деятельности «ФМ СИСТЕМА». Сотрудники в рамках своих компетенции и в соответствии с регламентами рабочих процессов должны честно, аккуратно, своевременно и в полном объеме составлять отчетность о показателях своей деятельности и деятельности «ФМ СИСТЕМА». Предоставление неточной, неполной, противоречивой и несвоевременной отчетности является недопустимым. В «ФМ СИСТЕМА» запрещена фальсификация документов, искажение истинного характера любых операций.

10. УЧАСТИЕ В ПОЛИТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1 «ФМ СИСТЕМА» не принимает участия в политической деятельности и не оказывает финансовую поддержку:

- политическим партиям, их представителям или кандидатам, организациям и фондам, связанным с ними;
- религиозным организациям и движениям;
- организациям, с которыми у «ФМ СИСТЕМА» могут возникнуть явные или возможные Конфликты интересов (например, профсоюзы, ассоциации по охране окружающей среды и защите прав потребителей).

10.2 «ФМ СИСТЕМА» также не спонсирует совещания или мероприятия, проводимые с целью политической или религиозной агитации или пропаганды.

10.3 Использование любых ресурсов «ФМ СИСТЕМА» в политических целях запрещено. В связи с этим «ФМ СИСТЕМА» не участвует в политической пропаганде и не размещает агитационные материалы в пользу какой-либо политической партии, организации или кандидата в своих Структурных подразделениях.

10.4 «ФМ СИСТЕМА» признает за Сотрудниками и Членами органов управления право лично участвовать в политической жизни, если такое участие осуществляется в свободное от работы в «ФМ СИСТЕМА» время. Сотрудники и Члены органов управления, участвующие в политической жизни, должны прилагать разумные предложения.

10.5 Если Сотрудник или Член органов управления избран в руководящие и контрольно-ревизионные органы политической партии или организации либо выдвинут кандидатом в депутаты и на иные выборные должности в органах государственной власти и органах местного самоуправления, ему необходимо в кратчайшие сроки уведомить об этом своего непосредственного руководителя, а также Персонал комплаенс.

Вопрос: мне стало известно, что один из Сотрудников «ФМ СИСТЕМА» регулярно агитирует своих коллег к выбору одной из известных политических партий. Более того, он открыто обсуждает это на территории «ФМ СИСТЕМА», распространяет различного рода агитации в офисе и в социальных сетях, подписываясь при этом Сотрудником «ФМ СИСТЕМА». Допустимо ли это?

Ответ: «ФМ СИСТЕМА» не участвует в деятельности политических и религиозных организаций и не финансирует их деятельность. Сотрудники, принимающие участие в нерабочее время в политической, религиозной или иной общественной деятельности, обязаны выступать в этих случаях только в качестве частных лиц, а не представителей «ФМ СИСТЕМА». На территории «ФМ СИСТЕМА» не допускается агитация в пользу какой-либо политической партии или кандидата, а также распространение Сотрудникам своих религиозных взглядов и убеждений. Незамедлительно сообщите об этом одним из способов, указанных в п. 13.4 «Политики по противодействию коррупции и взяточничеству в «ФМ СИСТЕМА» или проинформируйте Локального комплаенс-менеджера и Директора по комплаенс иным способом. Для целей консультирования Сотрудников по вопросам комплаенс (в том числе при наличии сомнений) в «ФМ СИСТЕМА» используется электронный адрес jsc@fmsystems.ru.

12. СДЕЛКИ ПО СЛИЯНИЮ И ПОГЛОЩЕНИЮ, УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНЫХ МЕРОПРИЯТИЯХ.

12.1 При планировании и совершении сделок по слиянию и поглощению, а также участию в совместных предприятиях «ФМ СИСТЕМА» обеспечивает контроль соблюдения Антикоррупционного законодательства, тщательно анализируя приобретаемые активы, Деловых партнеров, а также условия сделки. Руководящие антикоррупционные положения в отношении сделок по слияниям и поглощением и созданию совместных предприятий изложены в Приложении 1 к настоящей Политике.

12.2 В случае, если в процессе такого анализа «ФМ СИСТЕМА» становится известно о наличии признаков Коррупционных правонарушений, «ФМ СИСТЕМА» добровольно раскрывает данные сведения компетентным Государственным органам.

12.3 «ФМ СИСТЕМА» воздерживается от сделок слияний и поглощения, а также создания либо участия в совместных предприятиях в случаях, если подобные сделки могут привести к совершению Коррупционных нарушений или нарушению настоящей Политики.

12.4 В сделки слияний и поглощения, а также в соглашения о создании совместных предприятий в обязательном порядке должны быть включены антикоррупционные положения по форме, утвержденной в Компании или согласованной сторонами при условии ее подтверждения Персоналом комплаенс.

12.5 При приобретении третьих лиц «ФМ СИСТЕМА» обеспечивает внедрение и распространение действующих в «ФМ СИСТЕМА» антикоррупционных процедур на новых Участников «ФМ СИСТЕМА».

13. ИНФОРМИРОВАНИЕ О СЛУЧАЯХ НАРУШЕНИЙ

13.1 «ФМ СИСТЕМА» поощряет открытое взаимодействие. Сообщения о нарушениях (или возможных нарушениях) или о любых сомнениях, вопросах или опасениях, которые есть у Ответственных лиц касательно вопросов Коррупции, должны быть в обязательном порядке доведены до сведения Персонала комплаенс.

13.2 Ответственное лицо, которому поступило любое предложение или требование совершить Коррупционное правонарушение или иное действие, противоречащее настоящей Политике, должен незамедлительно сообщить об этом Персоналу комплаенс или Директору по комплаенс.

13.3 Для целей консультирования Ответственных лиц по вопросам комплаенс, в том числе любых сомнений в трактовке, соблюдении или применении настоящей Политики, наличия Индикаторов риска

во взаимодействии с Деловыми партнерами в «ФМ СИСТЕМА» используется электронный адрес: jsc@fmsystems.ru.

13.4 О любом известном или предполагаемом нарушении внутренних нормативных документов, включая настоящую Политику, Ответственные лица должны незамедлительно сообщать одним из указанных способов:

13.5 сообщить любым способом своему непосредственному руководителю;

- сообщить Персоналу комплаенс, используя электронный адрес jsc@fmsystems.ru либо прямые служебные телефоны Персонала комплаенс или Директора по Комплаенс;
- воспользоваться Службой доверия «ФМ СИСТЕМА» по телефонам +7 9823231733, +7 495 122 23 13 (бесплатно по России), e-mail jscfms@ya.ru, а также по следующей ссылке: <https://fmsistema.ru>
- «ФМ СИСТЕМА» поощряет открытость и поддержит любого, у кого есть обоснованные вопросы, вызывающие озабоченность в вопросах соответствия положениям Политики и применимого законодательства. «ФМ СИСТЕМА» не применяет меры ответного воздействия к Ответственным лицам, добросовестно сообщившим о предполагаемых или произошедших нарушениях законодательства или политик «ФМ СИСТЕМА» и рассматривает поступившие обращения на конфиденциальной основе.
- «ФМ СИСТЕМА» гарантирует внимательное, объективное и компетентное рассмотрение поступивших обращений. Никакие меры не будут применены к Ответственным лицам без проведения должного служебного расследования.
- Ответственные лица должны всемерно содействовать расследованию нарушений, предоставлять материалы и документы, необходимые для проверки обстоятельств нарушения
- Если опасения Ответственного лица связаны с конкретной сделкой или операцией, оно не должен заключать или совершать такую сделку или операцию до получения консультации от Персонала комплаенс или согласования Директора по комплаенс.

Вопрос: поставщик предложил мне вознаграждение за выбор его предприятия при проведении очередного тендера. Что мне предпринять?

Ответ: незамедлительно сообщите об этом факте одним из способов, указанных в п. 15.1. «Политики по противодействию коррупции и взяточничеству в «ФМ СИСТЕМА»» или проинформируйте Локального комплаенс-менеджера и Директора по комплаенс иным способом. Каждый, кто добросовестно обращается за советом, сообщает о нарушениях, тот следует Политике и поступает правильно. «ФМ СИСТЕМА» не приемлет каких-либо мер преследования по отношению к лицу, добросовестно сообщившему о нарушении, в том числе предполагаемом.

14. ПОСЛЕДСТВИЯ НАРУШЕНИЙ

14.1 Несоблюдение применимого Антикоррупционного законодательства может привести к уголовной, административной и гражданской ответственности, включая тюремное заключение и штрафы. Негативные последствия могут наступить как для «ФМ СИСТЕМА», так и для конкретных физических лиц. Нарушение Антикоррупционного законодательства не покрывается страховкой «ФМ СИСТЕМА», и физические лица не могут получить возмещение от Участников «ФМ СИСТЕМА» за такого рода нарушения. Кроме того, нарушение Антикоррупционного законодательства может оказать негативное влияние на публичный имидж «ФМ СИСТЕМА», её Репутацию, возможность вести бизнес, а также может негативно сказаться на положении Группы на рынке.

14.2 «ФМ СИСТЕМА» серьезно с полной ответственностью относится к обязательствам по соблюдению Антикоррупционного законодательства, применимого к деятельности, которую осуществляет «ФМ СИСТЕМА», и требует, чтобы Ответственные лица действовали в соответствии с указанными законами. Все Сотрудники и Члены органов управления «ФМ СИСТЕМА», независимо от

занимаемой должности, несут персональную ответственность за соблюдение требований применимого законодательства и настоящей Политики.

14.3 Любой Сотрудник и Член органов управления, который нарушает политики или процедуры «ФМ СИСТЕМА», которые прямо или косвенно предусмотрены настоящей Политикой, может быть привлечен к дисциплинарной ответственности в соответствии с трудовым законодательством, включая увольнение.

14.4 В целях борьбы с Коррупцией «ФМ СИСТЕМА» осуществляет сотрудничество с правоохранительными органами, что является важным показателем действительной приверженности «ФМ СИСТЕМА» декларируемым антикоррупционным стандартам поведения. Такое сотрудничество может осуществляться в различных формах. В любом случае «ФМ СИСТЕМА» должна:

- сообщать в соответствующие правоохранительные органы обо всех ставших ей известными случаях совершения Коррупционных правонарушений;
- обеспечивать оказание содействия уполномоченным представителям контрольных, надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок ее деятельности по вопросам противодействия коррупции;
- обеспечивать оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении различных мероприятий по пресечению или расследованию Коррупционных правонарушений;
- не допускать вмешательства в выполнение должностными лицами судебных и правоохранительных органов своих служебных обязанностей.

15. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

14.5 Все новые и действующие Сотрудники и Члены органов управления «ФМ СИСТЕМА» должны быть ознакомлены с положениями настоящей Политики через систему электронного документооборота.

14.6 Информация о допущенных нарушениях Политики по решению Руководства «ФМ СИСТЕМА» может быть размещена в открытом доступе (с соблюдением требований законодательства, включая положения о защите персональных данных), в том числе на корпоративном сайте, официальном сайте «ФМ СИСТЕМА» в сети Интернет, корпоративной газете и средствах массовой информации.

14.7 Политика на периодической основе пересматривается Директором по комплаенс и / или Персоналом комплаенс.

14.8 Политика вступает в силу с момента ее утверждения и действует до утверждения новой редакции. С момента утверждения настоящей Политики все предыдущие версии документа считаются утратившими силу.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1
к «Политике по противодействию коррупции
и взяточничеству в «ФМ СИСТЕМА»»

Руководящие антикоррупционные положения в отношении сделок по слияниям и поглощениям, созданию совместных предприятий

1. Введение

Данные руководящие положения касаются антикоррупционных вопросов, которые должны принимать во внимание Сотрудники, которым поручено ведение сделок по слияниям и поглощениям или по созданию совместных предприятий в периметре «ФМ СИСТЕМА».

Настоящие положения составлены с целью оценки вероятности того, что приобретаемая компания / совместное предприятие с участием «ФМ СИСТЕМА» допускало нарушения или может нарушить Антикоррупционное законодательство, а также с целью помочь «ФМ СИСТЕМА» принять необходимые действия по результатам такой проведенной оценки.

2. Совместные предприятия

В соответствии с Антикоррупционным законодательством в некоторых случаях участие в совместных предприятиях может привести к возникновению ответственности «ФМ СИСТЕМА» за нарушения Антикоррупционного законодательства.

Существует два основных случая: либо «ФМ СИСТЕМА» создает совместное предприятие с внешним партнером для ведения новой коммерческой деятельности, либо присоединяется, приобретает или создает совместное предприятие с целью владения долей участия в действующем предприятии.

0.1 Новое предприятие

При создании нового предприятия у «ФМ СИСТЕМА» может возникнуть юридическая ответственность в следующих ситуациях:

- если партнер по совместному предприятию нарушает закон в обстоятельствах, при которых «ФМ СИСТЕМА» может нести ответственность за такие действия или осведомлена о них;
- если нарушение закона происходит со стороны совместного предприятия после его создания. В этой связи «ФМ СИСТЕМА» должна:
- предварительно оценить предполагаемого партнера по совместному предприятию с точки зрения вероятности совершения им коррупционного правонарушения при ведении деятельности совместного предприятия, а также
- установить соответствующую политику и порядок в отношении совместного предприятия с целью предотвращения или обнаружения коррупционного правонарушения внутри указанного предприятия.

Проверка партнера по совместному предприятию аналогична осуществлению проверки третьего лица до его привлечения. Группе необходимо расследовать факты и отреагировать на любые выявленные тревожные признаки.

2. Действующие предприятия

Если «ФМ СИСТЕМА» присоединяется, приобретает или покупает долю в действующем предприятии, то у нее может возникнуть ответственность в обстоятельствах, когда незаконная деятельность возникла до того, как «ФМ СИСТЕМА» приобрела долю в соответствующем предприятии.

Это возможно в двух случаях:

- в результате приобретения предприятия к «ФМ СИСТЕМА» переходит риск ответственности за прошлые действия ее партнера по совместному предприятию или самого совместного предприятия. Если предприятие в прошлом нарушило Антикоррупционное законодательство, то указанное предприятие несет за это ответственность, которая перейдет вместе с предприятием и к «ФМ СИСТЕМА», приобретающей предприятие.
- при слиянии, приобретении или после вступления в новое совместное предприятие у «ФМ СИСТЕМА» возникает ответственность, если она позволяет предприятию продолжать осуществление незаконных действий, начало которых было положено до сделки, даже если действия не были незаконными (в силу юрисдикции) до сделки. «ФМ СИСТЕМА» может быть

также привлечена к ответственности за то, что она продолжает получать выгоды от прошлой незаконной деятельности, даже если сама деятельность была прекращена.

3. Анализ компании при приобретении

3.1 Юридическая проверка

Исходя из вышеизложенного при юридической проверке существующих предприятий (компаний) перед сделкой «ФМ СИСТЕМА» необходимо обращать внимание не только на приобретаемую компанию или на партнеров по совместному предприятию, но и на приобретаемый бизнес, а также на то, осуществляла ли приобретаемая компания в прошлом деятельность, которая может быть квалифицирована как нарушение Антикоррупционного законодательства. При отсутствии прямых доказательств или раскрытия указанных действий необходимо прибегнуть к анализу, который поможет установить тревожные признаки, указывающие на высокую вероятность осуществления в прошлом или в будущем действий коррупционного или иного ненадлежащего характера.

Результатом юридической проверки будет подтверждение действий потенциально коррупционного характера, а не конкретное доказательство ведения Коррупционной деятельности. Полученная информация позволит Группе определиться, остается ли она по-прежнему заинтересованной в сделке, и, если да, то на каких условиях.

Проведение юридической проверки также позволит «ФМ СИСТЕМА» после сделки оценить зоны риска и сделать выводы в отношении того, велась ли незаконная деятельность, неблагоприятное воздействие которой в будущем необходимо будет устранять.

У «ФМ СИСТЕМА» может возникнуть необходимость предоставить Государственным органам первоначальный отчет о результатах юридической проверки. Приобретаемая компания или партнер по сделке могут отказаться от такого раскрытия, что может поставить «ФМ СИСТЕМА» в невыгодное положение и стать основанием для пересмотра решения об участии в сделке.

Приведенный ниже перечень затрагивает антикоррупционные вопросы в связи с юридической проверкой компаний при слияниях и поглощениях и при создании совместных предприятий:

- Получение информации о том, что представляет собой приобретаемая компания, какую деятельность она осуществляет и в каком регионе.
- Определение того, в каких странах приобретаемая компания и ее аффилированные компании осуществляют деятельность. Любая страна, которой присужден Индекс восприятия коррупции 39 или ниже по шкале Transparency International, характеризуется высокой степенью риска в отношении распространения коррупции.
- Оценка рисков, характерных для той отрасли или сферы коммерческой деятельности, в которой задействована приобретаемая компания. Отрасль или сфера деятельности считается сопряженной с высокой степенью риска, если (а) она характеризуется частым взаимодействием с Государственными служащими или Государственными органами, (б) на данную отрасль или сферу деятельности оказывают существенное воздействие Государственные служащие, (в) для нее характерны государственные договоры подряда и субподряда на значительные суммы или (г) имеет место приватизация принадлежащих государству активов.
- Оценка конкретных рисков приобретаемой компании, включая риски, имеющие отношение к ее высшему руководству, членам совета директоров, крупным акционерам и прочим основным представителям (далее- «Первые лица»).

Приобретаемая компания характеризуется высокой степенью риска, если в ее отношении недавно выдвигались обвинения в неэтичном или незаконном поведении, или если она ранее принадлежала

3 Составляемый международной неправительственной организацией Transparency International показатель с целью отражения оценки уровня восприятия коррупции аналитиками и предпринимателями по 100-балльной шкале государству. Первое лицо характеризуется высокой степенью риска, если оно является бывшим Государственным служащим, членом семьи или близким родственником действующего Государственного служащего или если в его отношении недавно выдвигались обвинения в неэтичном или преступном поведении.

3.2 Анализ коммерческих операций: получение представления о том, каким образом приобретаемая компания ведет деятельность:

- Изучение всех существенных договоров и соглашений со сторонними организациями, заключенных приобретаемой компанией, которые сохраняют юридическую силу после приобретения, с целью выявления тревожных признаков, получения представления о платежных обязательствах приобретаемой компании, а также об объеме и характере контроля, который «ФМ СИСТЕМА» сможет осуществлять в отношении контрагентов приобретаемой компании.
- Изучение образцов существенных прошлых договоров или соглашений со сторонними организациями для выявления условий или положений, содержащих тревожные признаки.
- Изучение перечня основных заказчиков или клиентов приобретаемой компании.
- Дальнейшее изучение заказчиков или клиентов, информация о которых сигнализирует о тревожных признаках из-за наличия очевидных отношений с третьими лицами.
- Анализ договоров, относящихся к совместным предприятиям, в которых участвует приобретаемая компания (или документов об учреждении приобретаемой компании, если она сама по себе является совместным предприятием), для выявления тревожных признаков, получения представления о действующих обязательствах приобретаемой компании в связи с совместным предприятием, а также об объеме и характере контроля, который «ФМ СИСТЕМА» сможет осуществлять в отношении деятельности приобретаемой компании в связи с совместным предприятием.
- В отношении тревожных признаков – попытка установить, фактически имела ли место деятельность, в отношении которой установлены те или иные запреты.

3.3 Программа соблюдения установленных требований: получение представления об обязательствах приобретаемой компании в части Комплаенс:

- Проведение собеседований с работниками приобретаемой компании, отвечающими за реализацию программы соблюдения требований по борьбе с коррупцией, для получения ответов на вопросы о том, как она была создана, как реализуется и приводится в исполнение, а также о том, как производится оценка ее эффективности.
- Анализ существующих письменных антикоррупционных политик и процедур.
- Изучение обучающих материалов по противодействию взяточничеству и коррупции, а также свидетельств (сертификатов) и списков участников указанных программ обучения.
- Рассмотрение форм, относящихся к дарению Подарков и Знаков делового гостеприимства, а также иной письменной информации о реализации программы для оценки степени соблюдения установленных требований и выявления тревожных признаков.
- Проведение собеседований с руководителями направлений деятельности, характеризующихся высокой степенью риска, для получения представления о степени их информированности и объеме их обязательств в деле борьбы с коррупцией.
- Изучение заключения или иных отчетов по вопросам фактического соблюдения приобретаемой компанией требований по борьбе со взяточничеством, включая отчеты (если имеются), подготовленные материнской компанией или акционерами.
- Если «ФМ СИСТЕМА» приобретает акции у существующего акционера (а не осуществляет прямые инвестиции в приобретаемую компанию) – обращение к представителю продавца, отвечающему за обеспечение соблюдения установленных требований, для обсуждения приобретаемой компании, а также изучение заключений или меморандумов, подготовленных

продавцом в отношении приобретаемой компании. 3.4 Финансовый контроль: оценка правильности ведения документации и эффективности системы внутреннего контроля.

- Анализ порядка получения разрешений, согласований и возмещения расходов на Знаки делового гостеприимства, взносов на Благотворительную и Спонсорскую деятельность, а также выплат в пользу третьих лиц.
- Изучение выбранных путем случайного отбора записей в журналах и прочей документации, в которой ведется учет вышеозначенной деятельности, с целью выявления тревожных признаков.
- Проведение собеседований с работниками финансового и бухгалтерского департаментов по вопросам создания, реализации, функционирования и оценки эффективности системы финансового контроля.
- Обращение с запросом на получение информации о существующих банковских счетах с целью удостовериться в том, что все такие счета предназначены для совершения законных операций.
- Оценка порядка утверждения финансовой отчетности приобретаемой компании.

3.5 Отношения с третьими лицами: выявление тревожных аспектов

- Составление перечня основных государственных органов, Государственных организаций и предприятий и Государственных служащих, с которыми взаимодействует приобретаемая компания. Сравнение данного перечня со списком агентов приобретаемой компании, ее контрагентов по договорам и других получателей платежей для установления того, имеются ли финансовые отношения между Государственными служащими, членами их семей или близкими родственниками и приобретаемой компанией.
- Сопоставление расширенного перечня имен других Государственных служащих, задействованных в коммерческой деятельности в каждой стране, с перечнем получателей платежей приобретаемой компании.
- Проведение собеседований с управляющими и работниками приобретаемой компании, которые могли взаимодействовать с третьими лицами, способными повлиять на деятельность приобретаемой компании. Обращение к указанным лицам с вопросами о характере данного взаимодействия; имеет ли такое взаимодействие отношение к предоставлению Знаков делового гостеприимства и дарению Подарков; связано ли оно с отчислениями на Благотворительную и Спонсорскую деятельность; существуют ли третьи лица, выполняющие функцию Посредников в данных отношениях. Изучение полученной информации на предмет наличия тревожных признаков.

4. Контроль после сделок

- После сделки «ФМ СИСТЕМА» следует незамедлительно предпринять действия в отношении недостатков соблюдения применимых требований, которые были установлены в ходе юридической проверки перед сделкой, и провести дальнейшую юридическую проверку по рискам в тех областях, в которых ей это не представлялось возможным сделать в достаточной степени перед сделкой.
- «ФМ СИСТЕМА» также следует предпринять все усилия для внедрения приобретенной компанией настоящей Политики и соответствующих процедур, которые являются достаточными для предотвращения или обнаружения нарушений Антикоррупционного законодательства. Если «ФМ СИСТЕМА» принадлежит мажоритарная доля в приобретенной компании, то ожидается, что «ФМ СИСТЕМА» удастся ввести в действие настоящую Политику на уровне приобретенной компании. Если Группа контролирует только миноритарную долю приобретенной компании, то государственным регулирующим органам понятно, что влияние «ФМ СИСТЕМА» ограничено, однако, «ФМ СИСТЕМА» обязана попытаться оказать влияние на программу обеспечения соблюдения установленных требований в будущем. Ниже приведен перечень вопросов для использования «ФМ СИСТЕМА» после совершения сделки для обеспечения использования

приобретенной компанией необходимых элементов программы соблюдения установленного порядка в кратчайшие сроки после сделки с целью снижения юридических рисков «ФМ СИСТЕМА».

0.2. Основные вопросы по существу;

- Компанией принята антикоррупционная политика.
- Компанией принята политика в отношении Знаков делового гостеприимства и Подарков.
- Компанией принята политика в отношении Благотворительной и Спонсорской деятельности.
- Компанией принята политика, регулирующая привлечение третьих лиц.

0.3. Процессуальные вопросы

- Антикоррупционная политика компании ясно изложена и доступна работникам.
- Высшее руководство компании осуществляет ощутимую и значимую поддержку антикоррупционной политики.
- Политика компании применяется ко всем третьим лицам, включая Посредников.
- Компания проводит ежегодную оценку рисков Взяточничества и иных Коррупционных правонарушений с целью наиболее эффективного применения своей политики и порядка.
- Компания пересматривает свою программу по соблюдению установленных требований и вносит необходимые изменения с учетом внешних стандартов.
- Ответственность и контроль за исполнением программы по соблюдению установленных требований несет руководитель, который обладает соответствующими ресурсами, может действовать независимо от руководства и обладает возможностью обратиться непосредственно к Наблюдательному Совету.
- Компания установила порядок ведения отчетности и внешнего контроля во избежание использования своих активов в качестве Взятки.
- Компания обеспечивает периодическое обучение своих Сотрудников и Членов органов управления по вопросам антикоррупционной политики и процедур, а также получает от них свидетельства, подтверждающие их обучение.
- Компания обладает возможностью предоставить по запросу своих Ответственных лиц срочную консультацию по вопросам обеспечения соблюдения Антикоррупционного законодательства.
- Компанией установлены процедуры для Сотрудников и Членов органов управления для подачи конфиденциальных отчетов о действиях коррупционного характера.
- Компанией принят порядок работы внутреннего контроля по соблюдению Антикоррупционного законодательства и компания предоставляет возможность организации встречи с внутренними аудиторами для проведения указанных работ.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2
к «Политике по противодействию
коррупции и взяточничеству в
«ФМ СИСТЕМА»»

СПИСОК ВОЗМОЖНЫХ ПРИМЕРОВ ИНДИКАТОРОВ РИСКА НЕСОБЛЮДЕНИЯ ПРИМЕНИМОГО АНТИКОРРУПЦИОННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА, ВЫЯВЛЯЕМЫХ ПРИ ЭКСПЕРТИЗЕ ДЕЛОВОГО ПАРТНЕРА

Индикаторы риска в отношении Деловых партнеров, Сотрудников и Третьих лиц

- при проверке рекомендаций выявлены ошибки или проблемы в прошлой деятельности Делового партнера либо у него плохая репутация в деловых кругах, в частности, из-за дачи или получения Взяток или Коммерческого подкупа.

- Деловой партнер является фиктивной компанией, либо у него необычная коммерческая структура.
- Деловой партнер зарегистрирован или находится в юрисдикции, известной как оффшорная зона или зона для «отмывания» денег;
- потенциальный Деловой партнер рекомендован к сотрудничеству Государственным служащим или сотрудником Государственной организации или предприятия, который будет обладать полномочиями в отношении той сферы деятельности, в которой будет принимать участие Деловой партнер;
- потенциальный Деловой партнер рекомендован сторонним лицом, связанным с Деловым партнером и (или) деятельностью «ФМ СИСТЕМА»;
- потенциальный Деловой партнер прямо или косвенно принадлежит, или контролируется Государственным служащим или сотрудником Государственной организации или предприятия;
- у потенциального Делового партнера имеются тесные личные или семейные отношения с Государственным служащим или сотрудником Государственной организации или предприятия;
- Деловой партнер просит предоставить значительную сумму без оснований;
- Деловой партнер просит осуществлять платежи в наличных или оговаривает другие необычные формы оплаты, например, оплату в валюте другой страны или на счёт в какой-либо третьей стране;
- Деловой партнер возражает против предоставления требующихся гарантий соблюдения применимого Антикоррупционного законодательства или других формулировок аналогичного содержания;
- Деловой партнер отказывается сообщить информацию о косвенных, конечных или реальных владельцах;
- вознаграждение Делового партнера превышает вознаграждение или комиссионные, обычно уплачиваемые другим Деловым партнерам в той же сфере деятельности;
- Деловой партнер предоставляет информацию, которая впоследствии оказывается неточной или ложной;
- осуществление или обещание выплат или Выгод в пользу лица или от имени лица, на которое распространяется действие настоящей Политики, члена его семьи или близкого родственника;
- привлечение третьих лиц с целью «все уладить», или аналогичными формулировками;
- привлечение Делового партнера или третьего лица, обладающего минимальными навыками, квалификацией или опытом для выполнения работ, указанных в договоре или счетах;
- привлечение Делового партнера или третьего лица для выполнения задач, не требующих специальных знаний или навыков, которые могли бы быть выполнены непосредственно Сотрудниками, либо, когда цели такого привлечения не понятны;
- отсутствие документации в отношении работ или услуг, подлежащих выполнению или оказанию третьим лицом (например, отсутствие письменного договора или указание в счетах лишь общей фразы «За оказанные услуги»), отсутствие сводного отчета или документов с описанием проделанной работы;
- Деловой партнер является членом семьи или близким родственником лица, на которое распространяется действие настоящей Политики, либо они числятся в его штате;
- члены семьи или близкие родственники лица, на которое распространяется действие настоящей Политики, числятся в штате Делового партнера;
- привлечение Деловых партнеров и третьих лиц в нарушение без проведения комплаенс аккредитации и в нарушение действующих контрольных процедур.

Индикаторы риска в сфере финансового контроля

- выплаты совершаются наличными денежными средствами или через Посредников;
- использование банковских счетов, не учтенных в системе ведения учета и отчетности;

- непрозрачность сделки, отсутствие или неоднозначность документации по сделке;
- наличие Посредников в сделках, которые могут быть совершены без их участия;
- небрежное ведение бухгалтерского учета и слабый финансовый контроль за расходами;
- необоснованные премии, выплаченные в нестандартном объеме или в непривычное время;
- использование или обсуждение фальшивых счетов (инвойсов) или иных фальшивых документов;
- ненадлежащий получатель платежа, например, расход, учитываемый в пользу юридического лица, или Государственной организации или предприятия, или государственного органа, на самом деле совершается в пользу физического лица;
- отсутствие сопроводительной документации по выплатам;
- платежи перечисляются за пределы страны в которой осуществляется деятельность.

Индикаторы риска в сфере делового гостеприимства, подарков, благотворительной и спонсорской деятельности

- оплата транспортных расходов (путешествий) членам семьи или близким родственникам лица, на которое распространяется действие настоящей Политики;
- крупные или частые (более двух раз в году) подарки лицам, на которые распространяется действие настоящей Политики;
- чрезмерные затраты на оплату развлекательных и коммуникационных мероприятий, особенно в пользу Государственных служащих;
- оказание не связанных прямо с осуществлением какой-либо законной коммерческой деятельности знаков делового гостеприимства лицам, на которых распространяется действие настоящей Политики;
- отчисления на благотворительные цели, совершаемые в пользу организации, аффилированной с лицом, на которое распространяется действие настоящей Политики.
- отчисления на благотворительность в нарушение действующих процедур и Политик.

Прочие Индикаторы риска

- нежелание Сотрудников оказывать содействие в выяснении фактов, предоставлять разъяснения относительно сомнительных платежей; требование со стороны Третьего лица о выплате в его пользу комиссии или вознаграждения, которое представляется чрезмерным, или нестандартные условия совершения платежей (например, крупный авансовый платеж или выплата через посредника);
- несоблюдение или некорректное соблюдение процедур закупок и конкурсных отборов;
- ненадлежащий учет материальных ценностей;
- несоответствие цены сделки рыночной стоимости;
- совершение сделок в обход действующих в Компании процедур внутреннего контроля и системы документооборота;
- сделки, стоимость которых не поддается рыночной оценке.

Лист регистрации изменений:

Номер редакции	Основание для разработки новой редакции	Дата начала согласования и утверждения
Редакция № 01	Первоначальная	19/04/2025 г.

