

23 марта 2018 г.

Политика противодействия коррупции и ВЗЯТОЧНИЧЕСТВУ

Nostrum Oil&Gas PLC

Содержание

1. Декларация принципов
2. На кого распространяется данная политика
3. Что такое взяточничество?
4. Общие запреты и требования
5. Подарки и гостеприимство
6. Что неприемлемо?
7. Плата за ускорение и откаты
8. Вымогательство
9. Добровольные пожертвования
10. Лоббирование
11. Посредники, деловые партнеры и другие лица, связанные с Компанией
12. Ваши обязанности
13. Правильное ведение бухгалтерских книг и отчетности
14. Как выражать озабоченность
15. Что делать, если вы стали жертвой взяточничества или коррупции
16. Защита
17. Обучение и уведомление
18. Кто несет ответственность за соблюдение положений антикоррупционной политики?
19. Контроль и проверка
20. Обязанность сообщать о нарушениях трудовой этики и соответствующая процедура
21. Нарушение

Приложение 1: Определения

Приложение 2: Потенциально рискованные ситуации или «предупреждающие знаки»

1. Декларация принципов

1.1 Политика Nostrum Oil&Gas PLC (**“Компания”**) и ее дочерних предприятий заключается в ведении честного и этичного бизнеса. Мы не потерпим взяточничества или коррупции и твердо намерены действовать профессионально, справедливо и этично при любых деловых контактах и при построении деловых взаимоотношений, а также внедрять и реализовывать действенные механизмы противодействия взяточничеству.

1.2 Мы будем поддерживать любые законы, направленные на противодействие взяточничеству и коррупции в любой юрисдикции, где ведем бизнес, включая Соединенное Королевство, Нидерланды и Казахстан. Однако мы намерены руководствоваться Законом о взяточничестве Великобритании 2010 года (**“Закон о взяточничестве”**), строя бизнес как у себя на родине, так и за рубежом.

1.3 В настоящей Политике изложены наши обязанности и обязанности наших сотрудников в том, что касается соблюдения и поддержания наших принципов борьбы со взяточничеством. Здесь также содержится информация для наших сотрудников о том, как распознавать проблему взяточничества и коррупции и как действовать в подобных случаях.

1.4 Если будет установлено, что Компания замешана в коррупционных схемах, ее могут подвергнуть гражданским и уголовным искам и штрафам, включая неограниченные штрафные санкции, исключить из тендеров на государственные контракты, и это будет означать ущерб для ее репутации. Конкретные лица, замешанные в коррупционных схемах, могут также быть приговорены судом к гражданской и уголовной ответственности, включая крупные штрафы и/или длительные тюремные сроки. Поэтому мы очень серьезно относимся к своим юридическо-правовым обязанностям.

1.5 Мы установили, что наш бизнес связан со следующими конкретными рисками:

- *Юрисдикция операционной деятельности.* Операционная деятельность Компании и ее дочерних предприятий (**“Группы компаний”**) осуществляется главным образом в Республике Казахстан, где у Группы имеются лицензии на недропользование от правительства Казахстана. “Транспэрэнси Интернэшнл”, измеряющая уровень коррумпированности государственного сектора во всем мире, поставила Казахстан на 133 место из 176 стран в своем Индексе восприятия коррупции (СРІ) за 2012 год. Следовательно, ведение бизнеса в Казахстане сопряжено с повышенным коррупционным риском.
- *Отрасль операционной деятельности.* Сектор природных ресурсов часто считается потенциально рискованной отраслью в смысле коррупции.
- *Контакты с должностными лицами государства.* По Закону о взяточничестве выплаты государственным официальным лицам с целью облегчения или ускорения бюрократических процедур считаются взятками и преступлениями, хотя в некоторых юрисдикциях это обыденное дело.
- *Транзакционные риски.* К ним относятся лицензии, разрешения и другие согласования, проекты с высокой стоимостью и проекты, включающие большое число подрядчиков или посредников, такие как строительство газоперерабатывающих установок Группы компаний.
- *Внутреннее обучение.* Группе компаний следует расширить обучение сотрудников для устранения недоработок, недостаточных навыков и знаний в области борьбы с

коррупцией.

Для снижения этих рисков мы:

- включили четкий запрет взяточничества в Кодекс поведения Группы компаний;
- Приняли настоящую политику противодействия коррупции и взяточничеству.
- Довели эту политику на английском и русском языках до сведения всех сотрудников Группы и ответили на все их вопросы, связанные с данной политикой.
- Довели политику сообщения о фактах коррупции, проводимую Группой компаний, на английском и русском языках, до сведения всех сотрудников Группы, и объяснили им, как они могут сообщать о случаях взяточничества и коррупции.
- Назначили ответственных за соблюдение данной политики в Казахстане и в головном офисе Группы компаний. Этим людям следует адресовать все вопросы или сообщения.
- Распространили применение настоящей Политики на подрядчиков, работающих с компаниями Группы, и поручили юридическому отделу включать условия о противодействии коррупции в договоры Группы компаний с этими подрядчиками.
- Поручили кадровому отделу позаботиться о том, чтобы все сотрудники, устраивающиеся на работу в Группу компаний, были поставлены в известность о вышеупомянутой политике, документах и действиях и расписались в том, что эта информация доведена до их сведения.

1.6 В настоящем Руководстве под **третьей стороной** подразумевается любое лицо или организация, с которыми вы соприкасаетесь во время работы в Группе. Сюда входят фактические и потенциальные клиенты, заказчики, поставщики, дистрибьюторы, партнеры по бизнесу, агенты и посредники, консультанты, советники, государственные и общественные организации, включая их советников, представителей, а также официальные лица, политики и политические партии.

2. На кого распространяется данная политика?

Данная политика распространяется на всех лиц, работающих для Группы на всех уровнях, включая старших менеджеров, администраторов, директоров, сотрудников (штатных и внештатных, постоянных и временных), консультантов, подрядчиков, обучающий персонал, прикомандированных работников, поденщиков, надомников, агентов, добровольцев, интернов, спонсоров или любых других лиц, связанных с нами или любым из наших дочерних предприятий или их сотрудниками, независимо от их местоположения (которые все вместе обозначаются термином **работники** в настоящей Политике).

3. Что такое взяточничество?

3.1 Взятка – это поощрение или награда, предложенная, обещанная или предоставленная с целью получения каких-либо коммерческих, договорных, законодательных или личных преимуществ.

3.2 Взятка может включать в себя деньги или любое другое предложение, обещание или подарок чего-либо ценного или дающего преимущества. Речь необязательно идет о большой стоимости. Взяткой могут быть побудительные программы, определенные бонусы или переплата государственным поставщикам. Она может включать нематериальные выгоды, такие как передача информации, консультирование или помощь в проведении сделки.

3.3 Если вы организуете выплату Группой дополнительного вознаграждения официальному лицу иностранного государства для ускорения административного процесса, это квалифицируется как подкуп иностранного государственного чиновника, уже когда вы делаете ему подобное предложение (то есть, даже если фактической выплаты пока не произведено). Причина в том, что данное предложение преследует цель получения нашей Группой неправомерных преимуществ в бизнесе. Нас также могут признать виновными в совершении преступления.

3.4 Вкратце, взятка – это любое финансовое или иное преимущество, которое предлагается, предоставляется, санкционируется, запрашивается или принимается в качестве поощрения или вознаграждения за ненадлежащее исполнение официальным лицом своих непосредственных обязанностей, или если само его получение неправомерно и незаконно.

3.5 В целях настоящей политики под “должностными обязанностями” подразумеваются любые действия, связанные с бизнесом, любое взаимодействие с государственными органами, любая деятельность, осуществляемая сотрудником и любая деятельность, осуществляемая какой-то организацией или от ее имени (например, компании). Подобные обязанности исполняются “ненадлежащим образом” лицом, если при их исполнении нарушается та процедура, которая от него ожидается разумным человеком, в соответствии с применимыми требованиями добросовестности, беспристрастности или занимаемой данным лицом ответственной должности. См. Приложение №2 к настоящей Политике, где приводятся примеры индикаторов потенциального взяточничества.

4. Общие запреты и требования

4.1 Вы не должны быть замешаны во взяточничестве и обязаны соблюдать все аспекты настоящей Политики, включая конкретные запреты и руководящие указания, изложенные в ней, а также во всех применимых антикоррупционных законах.

4.2 Выплаты государственным чиновникам

(а) Не следует прямо или косвенно, через другое физическое или юридическое лицо, давать, предлагать или обещать какие-либо финансовые или другие преимущества государственному чиновнику или члену семьи государственного чиновника, при этом зная или ожидая, что в обмен на финансовое или иное вознаграждение или его часть государственный чиновник использует свое влияние или должность, чтобы помочь Компании в получении или удержании какого-либо бизнеса, перенаправлении бизнеса другому физическому или юридическому лицу или для получения любых других деловых преимуществ.

(б) Следует принимать повышенные меры предосторожности при взаимодействии с государственными чиновниками и членами их семей, чтобы избежать даже видимости неправомерных действий.

4.3 Выплаты частным лицам

В связи с бизнесом, осуществляемым Группой, вы не должны прямо или косвенно через другое физическое или юридическое лицо давать, предлагать или обещать какие-либо финансовые или другие преимущества любой частной стороне (лицу) с намерением поощрить ее к нарушению принципов беспристрастности, добросовестности или взаимного доверия или вознаградить ее за это.

4.4 Получение неподобающих выплат

В связи с осуществлением бизнеса Группы вы не должны прямо или косвенно через другое физическое или юридическое лицо запрашивать, соглашаться принять или получать финансовые или другие преимущества с намерением поощрить ее к нарушению принципов беспристрастности, добросовестности или взаимного доверия или вознаградить ее за это.

5. Подарки и гостеприимство

5.1 Запрещается дарить или получать подарки, за исключением следующих случаев:

(а) они не делаются с намерением повлиять на третью сторону, побуждая ее таким образом получить или сохранить бизнес или деловые преимущества, либо вознаградить ее за предоставление или сохранение бизнеса или делового преимущества, либо за явный или неявный обмен выгодами и привилегиями;

(б) подарки дарятся в разумных пределах, искренне и эпизодически;

(в) это не противоречит местному законодательству;

(г) подарки делаются от нашего, а не вашего имени;

(д) вы не дарите наличность или ее эквивалент (подарочные сертификаты или ваучеры);

(е) если подарок уместен при сложившихся обстоятельствах. Например, в Великобритании принято дарить небольшие подарки и сувениры на Рождество;

(ж) с учетом достойного повода для подарка, он также должен быть подарен в соответствующее время и не быть слишком дорогим;

(з) подарок делается открыто, а не тайно;

(и) не разрешается делать подарки государственным чиновникам или официальным лицам, политикам или политическим партиям, а также принимать от них подарки без предварительного одобрения лица, отвечающего в Компании за соблюдение антикоррупционной политики;

(к) если дарение заранее согласовано в соответствии с изложенным ниже требованием.

5.2 Настоящая политика не запрещает обычное и уместное гостеприимство (оказывать или принимать его) в отношениях с третьей стороной.

5.3 Угощение

(а) Вы можете устраивать приемы и угощать имеющих и потенциальных клиентов Группы и их представителей при условии, что:

(i) на приеме присутствуют конкретные сотрудники;

(ii) угощение разумно в количественном отношении, и отсутствуют любые излишества;

(iii) если вы принимаете гостей в приличествующем для этого месте; и

(iv) Прием или угощение непосредственно связаны с продвижением товаров или услуг, предлагаемых Группой компаний, или их разъяснением или, если речь идет о государственных чиновниках — с исполнением договора с государством или его уполномоченным органом.

5.4 Развлечения

(a) Разрешается приглашать имеющих и потенциальных клиентов Группы компаний и их представителей на спортивные и культурные мероприятия, такие как концерты и другие представления и шоу при условии, что:

(i) это должны быть подходящие представления и уважаемые исполнители и артисты, если речь идет о государственных чиновниках;

(ii) стоимость представления не выходит за пределы разумного;

(iii) данное мероприятие вполне пристойно и не выходит за рамки приличий;

(iv) если на мероприятие приглашены государственные чиновники, оно должно быть непосредственно связано с продвижением товаров или услуг, предлагаемых Группой компаний, или их разъяснением или, если речь идет о государственных чиновниках — с исполнением договора с государством или его уполномоченным органом.

5.5 Члены семей и гости

Не разрешается предлагать подарки, развлечения, угощение, путешествия или размещение в гостинице членам семей или гостям государственного чиновника, если это не будет заранее согласовано в письменном виде с Генеральным юристом Группы компаний.

5.6 Максимальная стоимость

(a) Помимо вышеописанных общих принципов, следует иметь в виду, что недопустимо предлагать, дарить или принимать подарки, гостеприимство или развлечения на сумму, превышающую 5000 долларов США на человека, если это не будет заранее согласовано с Главным Юридическим Советником Nostrum, который должен вести учет всех подобных запросов и согласований и регулярно проверять записи.

(b) Если у вас есть сомнения относительно уместности предложенного подарка, гостеприимства или развлечения, вам следует проконсультироваться у Главного Юридического Советника Nostrum.

6. Что неприемлемо?

6.1 Для вас (или кого-либо, действующего от вашего имени) неприемлемо:

(a) дарить, обещать или предлагать денежную выплату, подарок или гостеприимство в надежде на получение преимуществ в бизнесе или в качестве вознаграждения за уже полученные деловые преимущества;

(b) дарить, обещать или предлагать денежную выплату, подарок или гостеприимство государственному чиновнику, агенту или представителю для «облегчения» или ускорения стандартных процедур;

- (в) принимать денежную выплату от третьей стороны, если вы знаете или подозреваете, что она предложена вам в надежде на получение преимуществ в бизнесе;
- (г) принимать подарок или гостеприимство от третьей стороны, если вы знаете или подозреваете, что это делается в надежде на то, что мы в ответ предоставим этой стороне преимущества в бизнесе;
- (д) угрожать или мстить другому сотруднику, который отказывается стать соучастником во взяточничестве или выражает обеспокоенность в соответствии с требованиями настоящей Политики; или
- (е) участвовать в какой-либо деятельности, которая может привести к нарушению изложенных в настоящем руководстве условий.

7. Плата за ускорение и откаты

7.1 «Плата за ускорение процедур» — это небольшая сумма, прямо или косвенно выплачиваемая государственному чиновнику, чтобы побудить его ускорить осуществление обычных установленных процедур, которые государственный чиновник так или иначе обязан выполнять, поскольку это входит в его обычные обязанности. В качестве примера подобных выплат можно привести плату за получение разрешений, лицензий или виз, получение защиты от полиции или плату за разгрузку-погрузку грузов.

7.2 Откаты — это выплаты, обычно осуществляемые в ответ на получение особых льгот или преимуществ в бизнесе — например, выгодных заказов. Необходимо избегать любых действий, которые могут привести третью сторону к выводу, что от нас можно ожидать выплаты за ускорение процедур или откатов, или что мы сами можем принимать подобные выплаты.

7.3 Вы не должны предлагать или принимать какие-либо выплаты за ускорение процедур или «откаты», за исключением чрезвычайных обстоятельств (например, если имеется угроза здоровью или безопасности).

7.4 Если вас просят сделать выплату от нашего имени, необходимо всегда понимать, какие товары или услуги вы оплачиваете, и смотреть, соразмерна ли требуемая сумма стоимости этих товаров или услуг. Всегда необходимо требовать квитанцию, где четко указано назначение платежа. Если у вас возникли какие-то подозрения, озабоченность или вопросы относительно платежа, без колебаний задавайте их сотруднику, ответственному за соблюдение положений данной политики в Компании.

8. Вымогательство

8.1 Наша политика состоит в том, что Группа компаний и ее руководители, сотрудники и связанные с ней лица должны отвергать прямую или косвенную просьбу третьей стороны (включая государственных чиновников, но не ограничиваясь ими) о взятке (включая выплату за ускорение процедур), даже если в результате этого отказа Группе будут угрожать враждебные действия.

8.2 Однако мы признаем, что в некоторых случаях благополучие и безопасность нашего сотрудника может оказаться под угрозой, если он или она не выполнит подобную просьбу. Если вы окажетесь в такой ситуации, не следует подвергать себя опасности, но нужно незамедлительно доложить о возникшей угрозе Главному Юридическому Советнику Nostrum.

8.3 Как и в случае других нарушений настоящей Политики, предложение или осуществление

выплаты для ускорения процесса и/или невыполнение обязанности докладывать об экстраординарных ситуациях в соответствии с настоящими положениями должно считаться дисциплинарным нарушением, и виновный должен быть подвергнут дисциплинарному взысканию в соответствии с политикой Группы. Однако мы не будем накладывать дисциплинарные взыскания на тех руководителей или сотрудников, которые осуществляют выплату в таких обстоятельствах, если они искренне верят, что им или членам их семей может грозить опасность, если они этого не сделают.

9. Добровольные пожертвования

9.1 Никакие добровольные пожертвования или взносы не должны осуществляться без предварительного одобрения Сотрудника, ответственного за соблюдение антикоррупционной политики.

9.2 Политические взносы

(а) Мы не делаем взносы в политические партии.

(б) Добровольные пожертвования в адрес политических партий или кандидатов сотрудниками, действующими исключительно от своего имени, не должны включать средства или офисные площади Группы, и должны осуществляться в соответствии со всеми применимыми законами и предписаниями.

9.3 Благотворительность

(а) Мы жертвуем средства на благотворительные цели в законном и нравственном порядке в соответствии с местным законодательством и практикой.

(б) Наши руководители и сотрудники могут осуществлять благотворительные взносы или спонсорство от имени Группы только на достойные цели в области филантропии, образования, культуры или некоммерческих предприятий, если данная деятельность не противоречит деловым целям Группы, ее ценностям и моральным принципам, и если это может улучшить репутацию Группы.

(в) Благотворительной деятельностью или спонсорством следует заниматься, твердо памятуя о том, что ни наша компания, ни ее директора, ни сотрудники не должны ожидать ощутимых выгод, и, такая деятельность должна осуществляться в соответствии со всеми применимыми законами и предписаниями, а также политикой и процедурами, принятыми Группой. Благотворительные и спонсорские взносы никогда не должны использоваться как замена политических взносов.

10. Лоббирование

Хотя мы прямо не участвуем в партийной жизни или политике, мы признаем важность участия в политических дебатах по вопросам, представляющим законный интерес, которые либо касаются нашего бизнеса и операционной деятельности, либо наших сотрудников, клиентов и обществ, где наша Компания и дочерние предприятия ведут бизнес. Любой руководитель, сотрудник или связанное с Компанией лицо, осуществляющие лоббирование от имени Группы компаний, должны подчиняться всем законам и предписаниям, включая законы и предписания о надлежащей регистрации и отчетности. Назначение любой третьей стороны нашим лоббистом должно быть прежде одобрено Главным Юридическим Советником Nostrum.

11. Посредники, деловые партнеры и другие лица, связанные с Компанией

11.1 Запрет предлагать, давать, санкционировать, запрашивать или принимать взятки распространяется на взятки, которые даются или принимаются любыми лицами, связанными с Компанией, действующими от имени Группы, или оказывающими ей какие-либо услуги. Компании Группы могут подвергнуться уголовному преследованию из-за действий связанных с ними лиц, поэтому невозможно избежать ответственности, если позволить связанному с Группой компаний лицу давать или получать взятку.

11.2 Мы нацелены на реализацию практически целесообразных процедур по недопущению участия третьих сторон, так или иначе связанных с Компанией, во взяточничестве. Ниже приводится законодательство, в рамках которого мы действуем. Если у вас возникнут какие-либо сомнения по поводу соответствующих процедур, которые должны соблюдаться при взаимодействии с третьими лицами, обратитесь к Главному Юридическому Советнику Nostrum.

11.3 Посредники и деловые партнеры

(а) Мы будем назначать лишь таких посредников (включая агентов по продаже, советников и других консультантов, выполняющих аналогичную работу) и взаимодействовать с такими деловыми партнерами, которые всегда демонстрируют порядочность во всех делах, придерживаются принципов деловой этики в соответствии со стандартами, которые соблюдает Группа компаний, а также все применимые законы и предписания.

(б) Назначение посредников производится после одобрения Главным Юридическим Советником Nostrum в соответствии с описанными ниже процедурами по тщательной юридической проверке. Эти процедуры применяются ко всем посредникам. Однако, особое внимание необходимо уделять назначению посредников, которые будут взаимодействовать с государственными чиновниками, рекомендовать им товары и услуги Группы, помогая развивать деловые отношения с государственными структурами или добиваться от государственных структур нестандартных действий и разрешений.

(в) До вступления в контакт или деловые отношения с любым посредником, руководитель или сотрудник, ответственный за его назначение, должен передать информацию Главному Юридическому Советнику Nostrum о цели и условиях данного назначения.

(г) Затем, Генеральный Юридический Советник Группы рассмотрит предложение и проведет дополнительную юридическую проверку, какую считает целесообразной, прежде чем одобрить то или иное назначение. Тщательность дополнительной проверки и время для вынесения окончательного решения по поводу целесообразности назначения будет зависеть от наличия одного из следующих «предупреждающих знаков» или более:

(i) **риск местоположения:** речь идет о тех случаях, когда посредник не будет физически присутствовать в стране, или когда нужно будет вести бизнес в стране, печально известной своей коррупцией;

(ii) **транзакционный риск:** речь идет о сделках или предлагаемых назначениях, которые не имеют экономического смысла, непрозрачны и трудны для понимания;

(iii) **финансовый риск:** в случае, когда посредник требует выплату наличных, либо перевод денег в оффшор, либо запрашивает необычайно высокий гонорар;

(iv) **общий риск:** подозрительно тесные связи с государственными чиновниками, ранее выдвинутые против данного посредника обвинения в коррупции или не нравственном поведении, или отсутствие соразмерности между предлагаемой работой и гонорарами.

(д) Участие в каком-либо совместном предприятии или деловой связке с любыми партнерами по бизнесу также необходимо согласовывать с Главным Юридическим Советником Nostrum. Тщательность дополнительной проверки и время для вынесения окончательного решения по поводу целесообразности назначения будет зависеть от наличия одного или более вышеупомянутых «предупреждающих знаков».

(е) Предполагается, что посредники и деловые партнеры ознакомятся с настоящими положениями и заключат письменное соглашение с Группой, в которое будут включены антикоррупционные положения.

11.4 Прочие лица, связанные с Компанией

Ожидается, что третьи стороны, связанные с Компанией, помимо посредников и деловых партнеров, будут порядочно вести себя в любое время и также воздерживаться от выплаты или получения взяток от имени Группы компаний или переданных ей взяток, а также в процессе обычной деловой активности. Руководители и сотрудники Группы компаний должны поощрять всех деловых партнеров к разработке и внедрению в повседневную практику антикоррупционных положений, совместимых с настоящими Положениями.

12. Ваши обязанности

12.1 Вы должны прочитать, понять и соблюдать настоящие Положения.

12.2 Обязанность всех, кто трудится для нас или под нашим управлением, - предотвращать и выявлять все случаи взяточничества и другие формы коррупции и сообщать о них. От всех сотрудников требуется избегать любой деятельности, которая может привести к нарушению настоящих положений или предполагать это.

12.3 О любой сделке, какой бы незначительной она ни казалась, которая потенциально может привести к нарушению настоящих Положений и/или любых применимых антикоррупционных законов, необходимо своевременно докладывать сотруднику, ответственному за проведение антикоррупционной политики в Компании. Например, если имеющийся или потенциальный клиент предложит вам нечто для получения у нас деловых предпочтений или преимуществ, или заявит, что для заключения выгодной сделки с ним необходимо сделать какой-то подарок или осуществить поощрительную выплату. Дополнительные «предупреждающие знаки», которые могут указывать на взяточничество или коррупцию, описаны в Приложении 2.

12.4 Любой сотрудник, нарушающий настоящие Положения, будет подвергнут дисциплинарному взысканию, вплоть до увольнения из Компании в случае грубого нарушения правил.

13. Правильное ведение бухгалтерских книг и отчетности

13.1 Мы должны вести финансовый учет и осуществлять необходимый внутренний контроль для проверки деловой и экономической обоснованности любых выплат третьим сторонам. Мы должны вести бухгалтерский учет и отчетность, чтобы достаточно подробно, точно и справедливо отражать все сделки, предполагающие расходы от нашего имени, а также обосновывать эти расходы. Также необходимо вести учет всех договоров, счетов-фактур и квитанций, связанных с приобретением товаров и услуг. Вводящие в заблуждение или ложные записи, скрывающие источник или природу расходов или происхождение денежных поступлений, запрещаются.

13.2 Вы должны декларировать и вести письменный учет всех принятых или предложенных

подарков или мест в гостинице, которые затем должно проверить руководство.

13.3 Вы должны позаботиться о том, чтобы все требования расходов, связанных с гостеприимством, подарками или оплатой услуг третьих сторон, подавались в соответствии с политикой расходования корпоративных средств и фондов и конкретно указывали причину тех или иных трат.

13.4 Все расчетные счета, инвойсы, меморандумы и другие документы и записи, касающиеся взаимоотношений с третьими сторонами, такими как клиенты, поставщики и контрагенты по бизнесу, должны готовиться и учитываться строго, точно и во всей полноте. Любые расходы должны непременно отражаться в корпоративной отчетности, чтобы исключить какие-либо тайные или неправомерные выплаты.

13.5 Все руководители и сотрудники должны помогать Группе компаний, когда это уместно, в ведении надлежащего внутреннего учета и контроля, чтобы по возможности гарантировать, что:

(а) все сделки Группы и связанных с ней сторон осуществляются в соответствии с общими или специальными решениями директоров;

(б) все сделки учитываются надлежащим образом и, когда это требуется, готовится финансовая отчетность в соответствии с общепринятыми принципами бухучета или любыми другими критериями, применимыми к подобной отчетности, а также ведется контроль и учет активов;

(в) доступ к активам разрешается только, если он разрешен руководством в общем или особом порядке; и

(г) фиксируемый учет и контроль активов сравнивается с имеющимися активами через разумные промежутки времени, и если выявляются несоответствия, предпринимаются соответствующие меры.

14. Как выражать озабоченность

Необходимо, как можно раньше, выражать озабоченность по поводу любой проблемы или подозрения в неправомерных действиях. Любые сомнения по поводу того, не является ли актом взяточничества или коррупции то или иное конкретное действие, или любые другие вопросы должны адресоваться сотруднику, ответственному за соблюдение антикоррупционной политики в Компании (см. раздел 20 настоящей Политики). Озабоченность следует выражать, следуя процедуре, изложенной в нашей Политике внутреннего информирования.

15. Что делать, если Вы стали жертвой взяточничества или коррупции

Если третья сторона предлагает вам взятку, просит вас дать взятку, если вы подозреваете, что это может случиться в будущем или считаете себя жертвой другого вида незаконной деятельности, важно, по возможности, сообщить об этом сотруднику, ответственному за соблюдение антикоррупционной политики в Компании.

16. Защита

16.1 Работники, отказывающиеся брать или давать взятку, или выражающие озабоченность и сообщающие о неблагоприятных поступках другого сотрудника, иногда обеспокоены возможными последствиями. Мы нацелены на поощрение открытости и поддержим любого,

кто добросовестно и искренне выражает озабоченность, соблюдая настоящие Положения, даже если окажется, что эти сотрудники ошибались.

16.2 Мы твердо намерены позаботиться о том, чтобы никто не пострадал от пагубного обращения по причине отказа участвовать во взяточничестве или коррупции, либо по причине добросовестного сообщения о своем подозрении относительно действительного или возможного факта взяточничества или коррупции, который может иметь место в будущем. Под пагубным обращением имеется в виду увольнение, дисциплинарное взыскание, угрозы или иные нежелательные последствия в качестве мести за выражение озабоченности. Если вы считаете, что с вами обошлись именно таким образом, нужно немедленно поставить в известность сотрудника, ответственного за соблюдение настоящих положений в Компании. Если это не поможет, и вы являетесь сотрудником Компании, вам следует обратиться к Председателю ревизионной комиссии компании Nostrum Oil&Gas PLC, контакты которого можно найти в Политике внутреннего информирования.

17. Обучение и уведомление

17.1 Работников необходимо обучать принципам данной политики при официальном введении в должность. Всех сотрудников компании необходимо регулярно обучать тому, как соблюдать настоящие положения и внедрять их в повседневную практику.

17.2 Необходимо уведомить всех поставщиков, подрядчиков и деловых партнеров в самом начале работы с ними, и после этого при каждом удобном случае, о нашей нетерпимости к взяточничеству и коррупции.

18. Кто несет ответственность за соблюдение антикоррупционной политики?

18.1 Совет директоров Компании несет полную ответственность за то, чтобы настоящие положения соответствовали нашим юридическим и этическим обязательствам, и их соблюдали все, кто находится под нашим управлением и контролем.

18.2 Ответственные за соблюдение данной политики в Компании несут первичную и повседневную ответственность за внедрение настоящей политики в повседневную жизнь Компании, контроль за ее действенностью, а также за ее разъяснение и правильное понимание. Менеджеры всех уровней несут ответственность за то, чтобы подотчетные им сотрудники правильно понимали настоящие Положения и получали необходимое обучение.

19. Контроль и проверка

19.1 Сотрудники, ответственные за соблюдение данной политики должны следить за результативностью настоящей Политики и проверять соблюдение ее принципов, регулярно обсуждая их уместность, достаточность и эффективность. Любые улучшения должны внедряться как можно скорее. Система и процедуры внутреннего контроля должны регулярно подвергаться ревизии, чтобы можно было гарантировать действенное противодействие взяточничеству и коррупции.

19.2 Все работники несут ответственность за успех настоящей Политики и должны пользоваться ее положениями, чтобы вовремя раскрывать потенциальные опасности или неправомерные действия.

19.3 Сотрудники поощряются высказывать свои соображения по поводу данной Политики и предлагать способы ее улучшения. Свои комментарии, предложения и вопросы необходимо

адресовать сотруднику, ответственному за соблюдение данной политики в Компании.

19.4 Настоящие положения не являются частью трудового договора и могут в любой момент исправляться и корректироваться.

20. Обязанность сообщать о нарушениях трудовой этики и соответствующая процедура

Ожидается, что все руководители и сотрудники Группы компаний, подозревающие о том, что происходит или может произойти нарушение закона или настоящих Положений, или узнающие о подозрительных, рискованных или явно коррупционных действиях какого-либо лица, немедленно сообщат о своих подозрениях ответственному за соблюдение антикоррупционной политики в Компании.

21. Нарушение

21.1 Нарушение антикоррупционных законов может повлечь за собой административную или уголовную ответственность компаний, входящих в Группу, ее руководителей и отдельных лиц, которые могут быть приговорены к штрафам и разным срокам тюремного заключения. В некоторых юрисдикциях компании Группы могут быть лишены возможности участия в тендерах за контракты с государством и другими общественными организациями, если их вина будет доказана.

21.2 Группа компаний считает нарушение настоящих Положений серьезным преступлением. Любое нарушение повлечет за собой дисциплинарное взыскание, вплоть до увольнения сотрудника при соответствующих обстоятельствах. Могут также быть приостановлены деловые отношения с лицами, не являющимися сотрудниками или руководителями Группы компаний, если они нарушают настоящие Положения.

21.3 Поэтому сотрудникам и руководителям Группы компаний важно ознакомиться с содержанием настоящей антикоррупционной Политики и в любое время соблюдать ее основные положения. Если у вас возникнут вопросы по поводу требований настоящей Политики или ее применения, проконсультируйтесь с сотрудником, ответственным за соблюдение антикоррупционной политики в Компании.

Приложение 1

Определения

«**Лица, связанные с Компанией**» - человек или компания, действующие от имени одной из компаний Группы, или оказывающие услуги для одной из компаний Группы или от ее имени, в любом качестве. Типичный пример — агент по продажам, посредник или рекомендатель, но в это число могут также входить советники, консультанты, подрядчики и партнеры по совместным предприятиям.

«**Применимые антикоррупционные законы**» - любые антикоррупционные законы и предписания, под действие которых вы попадаете, включая Закон о взяточничестве и Закон США о противодействии коррупции за рубежом.

«**Закон о взяточничестве**» - Закон Великобритании о взяточничестве, принятый в 2010 году.

«**Компания**» - Nostrum Oil&Gas PLC

«**Сотрудник, ответственный за соблюдение антикоррупционной политики**» - лица,

назначаемые Компанией, чтобы следить за соблюдением Компанией и ее сотрудниками применимых антикоррупционных законов. Если у вас возникнет вопрос относительно того, кто в данный момент является Сотрудником, ответственными за соблюдение антикоррупционной политики, обратитесь к Политике внутреннего информирования Nostrum.

«Член семьи» - родитель, супруг(а), гражданская жена/муж, сын или дочь, брат или сестра, дядя или тетя.

«ФСРА» - Закон США о противодействии коррупции за рубежом.

«Финансовая или другая выгода» - предложение, обещание или выплата любых денежных сумм, подарков, предоставление услуг, статуса, права, пакета акций или любой другой вещи, имеющей экономическую ценность (стоимость), включая гостеприимство и развлечения.

«Группа» или «мы» - Компания и все ее дочерние предприятия (во избежание сомнений — в любой юрисдикции).

«Государственный чиновник» - официальное лицо или сотрудник государственных учреждений — любого департамента, госоргана или их представителей, руководитель или сотрудник любого государственного предприятия, включая лиц, занимающих какую-либо должность в законодательных, исполнительных или судебных органах власти, назначаемую или избираемую, а также руководитель или сотрудник международной организации (например, Всемирный Банк, Международный валютный фонд, Всемирная торговая организация и Организация Объединенных Наций) или любое лицо, занимающее официальную должность или выполняющее работу от имени правительства, департамента, госоргана и их представительств, государственного предприятия или действующее от имени международных организаций, а также (б) представитель любой политической партии, партийный функционер или кандидат на политическую должность или (в) администраторы, руководители, сотрудники или представители юридического лица, находящегося под полным или частичным контролем государства, включая фонд суверенного богатства или любое его представительство.

Приложение 2

Потенциально рискованные ситуации: «предупреждающие знаки»

Ниже приводится перечень возможных предупреждающих знаков, которые могут возникнуть в процессе вашей работы в нашей Компании и вызвать у вас озабоченность в связи с возможным нарушением действующих антикоррупционных законов. Это далеко не исчерпывающий перечень и приводится исключительно в качестве условного примера.

Если вы столкнетесь с любой из перечисленных ниже ситуаций в процессе работы в нашей Компании, вам следует незамедлительно сообщить о них, используя процедуру, изложенную в нашей Политике внутреннего информирования:

- (а) вам становится известно о том, что третья сторона вовлечена в какие-либо махинации или обвиняется в этом;
- (б) вы узнаете, что третья сторона систематически давала или брала взятки или имеет репутацию поддержания «особых отношений» с официальными лицами иностранного правительства;
- (в) третья сторона настаивает на получении комиссионных выплат или гонорара за

подписание с нами контракта или за выполнение государственных услуг или процедур для нашей Компании;

(г) третья сторона требует выплаты наличными и/или отказывается подписать официальный договор о комиссионных выплатах или гонораре, либо официально выставить нам счет или предоставить квитанцию за полученную оплату;

(д) непрозрачная бухгалтерия у связанного с Компанией лица или третьего лица, с которым мы имеем деловые отношения;

(е) вы узнаете, что какие-то собрания или решения не были надлежащим образом документированы;

(ж) вы узнаете об отступлении от обычных тендерных процедур при заключении контракта;

(з) вы узнаете, что не соблюдаются необходимые процедуры или принципы работы Группы;

(и) отказ включить антикоррупционные положения в договора;

(к)стораживающие заявления — например, агент хвастается своими связями или советует Группе не спрашивать у него, как ему удастся так быстро решать какие-то вопросы;

(л) третья сторона просит перевести платеж не в ту страну или географическую местность, в которой эта третья сторона расположена, или где она ведет бизнес;

(м) третья сторона неожиданно просит дополнительную комиссию или гонорар за «ускорение» обслуживания;

(н) третья сторона настаивает на щедрых развлекательных мероприятиях или подарках, прежде чем начать или продолжить переговоры о подписании контракта или об оказании услуг;

(о) третья сторона просит плату за «игнорирование» возможных нарушений закона;

(п) третья сторона просит о трудоустройстве друга или родственника или о других льготах и преимуществах для этих лиц;

(р) третья сторона отказывается включить условия, согласованные в письменном виде;

(с) третья сторона просит или требует прибегнуть к услугам агента, посредника, консультанта, дистрибьютора или поставщика, который нам неизвестен, и услугами которого мы обычно не пользуемся; либо

(т) третья сторона предлагает вам щедрое гостеприимство или необычно щедрый подарок.