

«Утверждаю»

«__» «_____» 20__ г.

**РУКОВОДСТВО
ПО СИСТЕМЕ МЕНЕДЖМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ**

Содержание

1. Назначение и область применения.....	3
2. Нормативные ссылки.....	3
3. Термины и определения, сокращения.....	3
4. Среда организации.....	3
5. Лидерство.....	6
6. Планирование.....	9
7. Средства обеспечения.....	10
8. Оперативное управление.....	13
9. Оценка результатов деятельности.....	15
10. Улучшение.....	17

1. Назначение и область применения

Руководство применяется в части, не противоречащей законодательству РК, учредительным документам ТОО «ПРИМЕР», а также другим документам ТОО «ПРИМЕР», основанным на вышеперечисленных документах.

Настоящее Руководство составлено исключительно для внутреннего пользования, применяется и подлежит толкованию исключительно в интересах ТОО «ПРИМЕР».

Настоящее Руководство подлежит периодическим пересмотрам и обновлениям. Пересмотр может проводиться в случаях:

- Обновления законодательных требований или других требований, данного документа;
- изменения организационной структуры ТОО «ПРИМЕР»;
- изменения процесса, описанного иными локальными нормативными актами ТОО «Пример», когда такие изменения влияют на исполнение настоящего Руководства.

2. Нормативные ссылки

2.1 В настоящем Руководстве по качеству использованы ссылки на следующие внешние нормативные документы:

- ISO 37001-2016. Системы менеджмента противодействия коррупции. Требования и руководство по применению.
-
-

3. Термины и определения, сокращения

3.1. Термины и определения

3.1.1 В настоящем Руководстве применяются термины и соответствующие им определения в соответствии с ISO 37001:2016.

3.2 Сокращения

- | | | |
|---|-------|-----------------------------------------------|
| 1 | ISO | International Standards for Organization |
| 2 | ИСО | Международная организация по стандартизации |
| 3 | СМПК | Система менеджмента противодействия коррупции |
| 4 | | |
| 5 | | |

4. Среда организации

Система менеджмента противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» разработана на основе СМПК учитывает внутренние и внешние для Компании факторы, которые влияют и/или могут положительно или отрицательно повлиять на способность Компании достигать своих целей и, в частности, ожидаемых результатов СМПК, включая:

- улучшение показателей по борьбе с коррупцией;
- соблюдение законодательных требований РК в области борьбы с коррупцией, а также иных требований, которые Компания взяла на себя обязательство соблюдать;
- достижение целей по противодействию коррупции.

В разделах данного Руководства приводится описание ТОО «ПРИМЕР» и основных видов деятельности, а также факторов, которые могут повлиять на способность Компании управлять ответственностью в области противодействия коррупции при достижении желаемых результатов.

4.1 Контекст

ТОО «ПРИМЕР» функционирует в окружающей среде, которая определяется рядом политических, законодательных, социальных, географических, культурных и экономических условий. Правильное понимание контекста Компании является основой для построения и развития системы менеджмента противодействия коррупции, определения основных потребностей заинтересованных сторон ТОО «ПРИМЕР» и управления рисками и возможностями.

Система менеджмента противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» разработана с учетом всех внутренних и внешних факторов, включая условия, характеристики или обстоятельства, которые могут повлиять на СМПК.

Контекст - это внутренние и внешние факторы, которые влияют на способность организации достигать ожидаемых результатов, связанных с предотвращением коррупции.

Контекст	
Внешние факторы	Внутренние факторы
<ul style="list-style-type: none"> - культурные, социальные, политические, финансовые условия, в которых работает Компания (на национальном, региональном или местном уровне); - технологические условия, в которых работает Компания (на национальном, региональном или местном уровне); - законодательные требования, в рамках которых работает Компания, включая требования законодательства, внутренних регламентов ТОО «ПРИМЕР» и иные требования, которые Компания взялась выполнять. 	<ul style="list-style-type: none"> - Организационная структура (управление процессами, роли и ответственность, персонал Компании, осведомленность о системе менеджмента противодействия коррупции, оборудование и т.п.); - стратегическое планирование в Компании, ее политика и цели в области противодействия коррупции; - внутренние методы управления процессами, корпоративная культура противодействия коррупции; - показатели деятельности Компании.

Анализ внутреннего и внешнего контекста позволяет заблаговременно определить заинтересованные стороны и/или субъекты, которые могут создавать риски или возможности, в области распространения системы менеджмента противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР».

В случае изменений, которые могли бы повлиять на СМПК, анализ контекста проводится повторно.

Мониторинг и анализ показателей внутреннего и внешнего контекста ТОО «ПРИМЕР», значимых для целей СМПК, проводится с установленной периодичностью, но не реже 1-го раза в год.

4.2. Требования и ожидания заинтересованных сторон

К заинтересованным сторонам относят лица или организации, которые могут повлиять, на которые можно повлиять, или которые могут воспринимать себя как находящиеся под влиянием решений или деятельности ТОО «ПРИМЕР».

ТОО «ПРИМЕР» тем или иным способом взаимодействует со своими заинтересованными сторонами и обменивается с ними информацией.

Внутренние заинтересованные стороны:

- работники ТОО «ПРИМЕР» и/или работники, привлекаемые ТОО «ПРИМЕР» по договорам;
- профсоюзные организации ТОО «ПРИМЕР»;
- компании, входящие в состав группы ТОО «ПРИМЕР»;
- акционеры и партнеры ТОО «ПРИМЕР»;
- руководство Компании;

-

Внешние заинтересованные стороны:

- потребители
- государственные учреждения;
- поставщики и подрядчики;
- общество;

-

Все заинтересованные стороны характеризуются требованиями и ожиданиями, которые ТОО «Пример» должны принимать во внимание и оценивать при оценке соответствия законодательным требованиям в области противодействия коррупции.

При формировании «Реестра законодательных требований в области противодействия коррупции» учитываются ожидания заинтересованных сторон.

К значимым для ТОО «ПРИМЕР» требованиям и ожиданиям заинтересованных сторон относятся:

- соблюдение законодательных требований;

- предотвращение и противодействие коррупции;

-

-

Анализ и контроль потребностей и ожиданий заинтересованных сторон проводится при проведении Анализа СМПК со стороны высшего руководства, управляющего органа и комитета по системе противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР».

Понимание ожиданий заинтересованных сторон через непрерывный и структурированный диалог является основой стратегии Компании и полностью соответствует подходу, основанному на ценностях Открытости, Инноваций, Доверия и Проактивности.

Ответственные за взаимодействие с заинтересованными сторонами подразделения ежегодно проводят анализ и обновление списка значимых заинтересованных сторон. Анализ требований и ожиданий заинтересованных сторон проводится не реже 1 раза в год, а также в случае значительных изменений.

4.3 Область применения системы противодействия коррупции

На основании анализа контекста Компании и потребностей и ожиданий заинтересованных сторон ТОО «ПРИМЕР» определила процессы, на которые распространяется применение системы противодействия коррупции:

-
-
-

Область применения системы менеджмента противодействия коррупции определена с учетом:

- Определения важных для Компании внешних и внутренних показателей, которые могут повлиять на ее способность достигать целей системы противодействия коррупции;
- Определения важных для системы противодействия коррупции заинтересованных сторон, их требований и ожиданий;
- Оценки коррупционных рисков с целью получения разумной гарантии того, что система противодействия коррупции может достигнуть поставленные цели, способствуя предотвращению отрицательных и нежелательных воздействий;
-

4.4. Система менеджмента противодействия коррупции

ТОО «ПРИМЕР» разработала и внедрила систему менеджмента противодействия коррупции для достижения ожидаемых результатов. В основе СМПК лежит риск-ориентированный подход, анализ контекста и соответствие ожиданиям заинтересованных сторон.

Руководство по системе противодействия коррупции описывает основные источники, методы и виды деятельности, которые относятся к системе менеджмента противодействия коррупции, для:

- повышения осведомленности о мерах противодействия коррупции во всех процессах ТОО «ПРИМЕР»;
- обеспечения соответствия процессов действующим законодательным требованиям РК и лучших международных практик;
- увеличения эффективности и показателей Компании в области противодействия коррупции благодаря точному анализу отдельных видов деятельности;
-
-
-
-

Система противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» определена процессами, относящимися к области применения Системы менеджмента с целью:

- обеспечения соответствия требованиям Международного стандарта ISO 37001:2016 «Системы менеджмента противодействия коррупции - Требования и руководство по использованию», лучших мировых практик и законодательных требований РК;
- описания способов и методов оценки коррупционных рисков;
- определения мер по предотвращению, выявлению и противодействию коррупции;

4.5 Оценка коррупционных рисков

ТОО «ПРИМЕР» осуществляет процесс оценки коррупционных рисков, чтобы:

- определить коррупционные риски, которые могут быть разумно предусмотрены;
- анализировать коррупционные риски, определенные в порядке очередности с точки зрения управления ими;
- оценить эффективность существующего контроля, чтобы поддерживать оценку коррупционных рисков.

Результаты оценки коррупционных рисков пересматриваются не реже одного раза в год, а также в случае значимых организационных, процессных или законодательных изменений.

Описание методов оценки коррупционных рисков приведено ниже.

Оценка коррупционных рисков в ТОО «ПРИМЕР» проводится с помощью специальных методов анализа.

В ходе оценки коррупционных рисков проводится анализ внутреннего контекста Компании: намечаются основные виды деятельности, осуществляемые самой Компанией, и среди них определяются те виды, в которых потенциально возможны коррупционные явления. Выявление подверженных риску областей осуществляется:

- по классам правонарушений и в соответствии с видами деятельности Компании;
- путем изучения соответствующей документации подразделений Компании и последующих собеседований с работниками Компании, которые выполняют важные функции в Компании.

Оценка и картирование подверженных риску областей и процессов также осуществляется путем придания соответствующего значения опыту, полученному в контексте предыдущей деятельности Компании, а также основным юридическим ориентирам по данному вопросу. Среди подверженных риску областей деятельности также рассматриваются (где применимо) те виды деятельности, которые, хотя и не имеют прямого отношения к делу, могут быть «инструментальными» или определять фактические условия для реализации явления коррупции.

Вместе с выявлением потенциальных рисков проводится анализ системы контролирующих мер, принятой в целях предотвращения коррупции (например, организационная структура, система авторизации, согласование договоров и др. внутренние процедуры Компании).

На основе полученных результатов также определяются мероприятия по интеграции и/или улучшению существующих средств контроля.

Все организационные области Компании охватываются оценкой риска мошенничества, которая включает оценку риска коррупции. Обновленная карта областей риска и определение областей с риском коррупции выше, чем Низкий, доступна в Оценке риска мошенничества.

5 Лидерство

5.1 Лидерство и обязательства

Управляющий орган ТОО «ПРИМЕР» (представлен) привержен полному внедрению и постоянному совершенствованию системы противодействия коррупции:

- утверждая антикоррупционную политику ТОО «ПРИМЕР»;
- обеспечивая соответствия стратегии и антикоррупционной политики ТОО «ПРИМЕР»;
- в запланированные промежутки времени получая и анализируя информацию о содержании и функционировании СМПК ТОО «ПРИМЕР»;
- требуя, чтобы адекватные и надлежащие ресурсы, необходимые для эффективной работы системы противодействия коррупции, были выделены и распределены;
- осуществляя разумный надзор за внедрением системы противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» высшим руководством и ее эффективностью;

5.2 Управляющий орган по антикоррупционному управлению

В области системы противодействия коррупции под «Управляющим органом по антикоррупционному управлению» ТОО «ПРИМЕР» понимается

Управляющий орган по антикоррупционному управлению в рамках своих полномочий проявляет свою приверженность развитию и совершенствованию системы менеджмента противодействия коррупции:

- участвуя в пересмотре Политики ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции;
- обеспечивая согласованности стратегии и Политики ТОО «ПРИМЕР» по предотвращению коррупции;
- участвуя в периодическом анализе информации о функционировании системы противодействия коррупции;
- обеспечивая наличие и достаточность ресурсов для эффективного функционирования системы противодействия коррупции;
- выполняя периодический мониторинг внедрения системы противодействия коррупции со стороны Службы обеспечения соответствия в области противодействия коррупции.
-
-

5.3 Высшее руководство

Высшее руководство в рамках своих компетенций участвует в реализации в развитии и улучшении СМПК:

- Обеспечивает разработку, внедрение, поддержание и актуализацию системы менеджмента противодействия коррупции, включая Политику ТОО «ПРИМЕР» и цели по противодействию коррупции для управления коррупционными рисками;
- Обеспечивает интеграцию требований системы противодействия коррупции и бизнес-процессов;
- Использует необходимые ресурсы для эффективного функционирования системы противодействия коррупции;
- Направляет сообщения и уведомления применительно к Политике ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции;
- Распространяет информацию о важности мер управления по предотвращению коррупции и соблюдению требований системы противодействия коррупции;
- Обеспечивает разработку и доработку системы противодействия коррупции для достижения поставленных целей;
- Определяет участие персонала Компании для повышения эффективности системы противодействия коррупции;
- Поощряет соответствующую антикоррупционную культуру;
- Продвигает лучшие практики и методы улучшения системы противодействия коррупции, ее аспектов;
- Поддерживает тех, кто несет управленческую ответственность, с тем, чтобы мероприятия по предотвращению и возможному выявлению коррупции эффективно осуществлялись в соответствующих областях ответственности;
- Поощряет использование процедур информирования о возможных коррупционных явлениях и взяточничестве;
- Обеспечивает принятие мер, чтобы ни один из сотрудников не подвергался преследованиям, дискриминации или дисциплинарным мерам за представленную информацию или за отказ принимать участие в коррупционных действиях;
-

В ТОО «ПРИМЕР» для целей подтверждения соответствия требованиям стандарта ISO 37001 под «Высшим руководством» и «Управляющим комитетом по антикоррупционному управлению» понимают единый состав участников, которые участвуют в ежегодном анализе системы антикоррупционного менеджмента со стороны Высшего руководства:

- Генеральный Директор
- Заместитель Руководителя;
-
-

5.2 Антикоррупционная политика

Политика ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции» определяет общие намерения и

направления деятельности ТОО «ПРИМЕР» относительно результативности в области противодействия коррупции. Политика ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции является основой для внедрения и совершенствования системы менеджмента противодействия коррупции Компании.

Политика ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции» сформулирована высшим руководством Компании и является ключевым документом, в котором содержатся обязательства по соблюдению требований системы менеджмента противодействия коррупции, которые все заинтересованные стороны должны соблюдать в соответствии с возложенными на них функциями и обязанностями.

Комитет по противодействию коррупции ТОО «ПРИМЕР» несет ответственность за содержание Политики ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции», ее выпуск, распространение, внедрение, мониторинг и обновление, а также согласованность с целями в области противодействия коррупции.

Политика проверяется ежегодно в ходе проведения анализа руководства, исходя из результатов мониторинга системы менеджмента по предупреждению коррупции или после возникновения события или ситуации, которые делают это целесообразным.

Политика ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции»
доведена до сведения работников и размещена:

-
-

5.3 Роли, ответственность и полномочия

5.3.1 Роли и ответственность

Руководитель Компании принимает на себя общую ответственность за внедрение и применение системы менеджмента противодействия коррупции и обеспечивает, чтобы ответственные лица и компетентные структурные подразделения Компании с соответствующими ролями с целью эффективности антикоррупционной системы менеджмента Компании были назначены и данная информация доведена до сведения на всех уровнях Компании.

Менеджеры и руководители структурных подразделений ТОО «ПРИМЕР» на всех уровнях несут общую ответственность за то, чтобы требования системы менеджмента противодействия коррупции применялись и соблюдались в области их компетенции.

5.3.2 Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции

Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» назначается приказом (распоряжением) Руководителя ТОО «ПРИМЕР» и имеет обязанности и полномочия:

- осуществлять надзор за планированием и внедрением Компанией системы антикоррупционного управления;
- предоставлять советы и рекомендации персоналу по системе противодействия коррупции и
- вопросам, связанным с взяточничеством и коррупцией в целом;
- обеспечение соответствия системы менеджмента противодействия коррупции требованиям Международного стандарта ISO 37001;
- представление отчетности о работе Системы менеджмента противодействия коррупции Высшему руководству Компании.

Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции взаимодействует с Высшим руководством Компании и органами управления Компании в случае возникновения проблем или потребностей, связанных с коррупцией или системой противодействия коррупции.

Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции собирается с установленной периодичностью, но не реже одного раза в 6 месяцев, чтобы:

- проанализировать данные, представленные на анализе системы антикоррупционного менеджмента со стороны Высшего руководства;
- проанализировать и при необходимости пересмотреть состав Службы обеспечения соответствия в области противодействия коррупции ;
- принять к сведению любые изменения в результате анализа риска коррупции;
- оценить эффективность и достаточность системы противодействия коррупции в Компании,

включая соответствующую документацию;

-

5.3.3 Делегирование процесса принятия решения

В рамках деятельности ТОО «ПРИМЕР» действует система доверенностей, предоставляемых Руководителем ТОО «ПРИМЕР». Данные доверенности определяют пределы полномочий, порядок и условия (полномочия) выдачи доверенностей управляются Дирекцией по персоналу и организационному развитию с помощью действующих процедур Компании.

6 Планирование

При планировании системы противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» был учтен контекст и ожидания соответствующих заинтересованных сторон.

6.1 Действия в отношении рисков и возможностей

При планировании системы менеджмента противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» была проведена оценка коррупционных рисков с целью:

- выявить риски коррупции, которые можно разумно предвидеть, также учитывая выявленные контекстные факторы;
- анализировать выявленные риски для выстраивания порядка приоритетов с целью управления ими;
- оценить эффективность существующих мер контроля для сдерживания оцененных коррупционных рисков.

Процесс оценки рисков проводится, чтобы:

- дать разумную уверенность в том, что система противодействия коррупции способна достичь поставленных целей;
- предотвращать или уменьшать нежелательные последствия, имеющие отношение к Политике ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции» и целям ТОО «ПРИМЕР» по предотвращению коррупции;
- проверить эффективность системы противодействия коррупции;
- реализовать принцип постоянного улучшения.

В результате процесса оценки коррупционных рисков ТОО «ПРИМЕР» планирует:

- действия по устранению коррупционных рисков и по реализации возможностей для улучшения (например, предусмотренных в Годовом плане аудита и / или инициативах владельцев процессов);
- как интегрировать и реализовывать эти действия в своих собственных процессах системы менеджмента предотвращения коррупции;
- как оценить эффективность этих действий;
-

Действия по устранению рисков и по реализации возможностей, интеграции в процессы, определенные как чувствительные для целей коррупции, и их оценка эффективности, отражены в

7.3.2. Цели в области противодействия коррупции

Компания устанавливает цели в области предотвращения коррупции (далее - цели) для соответствующих функций и уровней Компании.

Цели Компании разрабатывает Комитет по противодействию коррупции в соответствии с Политикой ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции», учитывая действующие внутренние и внешние факторы, потребности и ожидания заинтересованных сторон, коррупционные риски, определенные при анализе.

При разработке целей необходимо указывать конкретные, достижимые и измеримые значения критериев для определения степени выполнения цели.

Цели утверждаются приказом (распоряжением) Руководителя Компании после анализа системы предотвращения коррупции со стороны Высшего руководства. Утвержденные цели Компании размещаются в действующей в Компании системе электронного документооборота и должны быть доведены до сведения работников в установленном законом порядке.

После того, как цели Компании утверждены, Комитет по противодействию коррупции разрабатывает программу достижения целей.

Мониторинг достижения целей и их актуализация проводятся ежегодно во время проведения анализа со стороны Высшего руководства. Материалы по достижению целей к анализу со стороны Высшего руководства готовит Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции.

7 Средства обеспечения

7.1 Ресурсы

Высшее руководство ТОО «ПРИМЕР» определило и обеспечило наличие ресурсов (персонал, финансы и инфраструктура), необходимых для разработки, внедрения, поддержания и постоянного улучшения системы противодействия коррупции.

7.2. Компетентность

7.2.1. Общая информация

Определение профессиональных профилей сотрудников, направлений профессиональной подготовки, навыков, умений и опыта, необходимого для выполнения предполагаемых обязанностей, которые могут повлиять на показатели антикоррупционной деятельности, устанавливаются направлением/функциональными подразделениями по согласованию с Дирекцией по персоналу и организационному развитию, ответственной за указанные процессы.

Руководство ТОО «ПРИМЕР» обеспечивает такие условия, чтобы все сотрудники Компании обладали соответствующими по своей должности навыками, способностями и опытом, а также проходили постоянное обучение на месте проведения работ, результаты усвоения которого проверяются начальником направления/ функционального подразделения Компании согласно установленной процедуре. В целях эффективного и действенного выполнения поставленных задач компетентность персонала обеспечивается за счет подбора сотрудников с соответствующим уровнем образования и опытом работы и прохождением ими учебных программ.

7.2.2. Процедуры трудоустройства

Процесс найма персонала осуществляется Управлением по персоналу и организационному развитию ТОО «ПРИМЕР» в соответствии с внутренними процедурами подразделения:

- условия найма требуют от персонала соблюдения локальных нормативных актов Компании в сфере противодействия коррупции, а также дают Компании, как работодателю, право налагать дисциплинарные взыскания в случае их несоблюдения в установленном трудовым законодательством РК порядке;
- принимаемый персонал имеет право на доступ к внутреннему корпоративному порталу Компании, где можно ознакомиться с данными документами, а также проходить внутреннее обучение по данным документам.

Кроме того, в отношении всего персонала ТОО «ПРИМЕР» действуют процедуры, благодаря которым:

- персонал не подвергается ответным мерам, дискриминации или дисциплинарным взысканиям (например: угрозы, изоляция, понижением в должности, ограничением в карьере, переводом, увольнением, запугиванием, виктимизацией или другими формами притеснения) за:

- Отказ от участия или отказ от какой-либо деятельности, для которой разумно установлено, что существует более чем низкий риск коррупции, который не был смягчен Компанией;
- Добросовестно или на основе разумного осуждения направленное сообщение о попытке подкупа, фактической или предполагаемой, о нарушении действующих в Компании локальных нормативных актов в области противодействия коррупции или системы антикоррупционного управления для предотвращения коррупции (кроме случаев, когда лицо само участвовало в действительном или предполагаемом нарушении).

В ТОО «ПРИМЕР» существует Дисциплинарная Система, которая позволяет принимать меры дисциплинарной ответственности в отношении персонала, который нарушает действующие в Компании локальные нормативные акты в области противодействия коррупции или требования системы противодействия коррупции для предотвращения коррупции и взяточничества.

В отношении всех функций, которые подвержены низкому риску коррупции согласно Матрице оценки рисков, и для обеспечения соответствия, ТОО «ПРИМЕР» реализует процедуры,

которые требуют следующее:

- Компания проводит комплексную проверку лиц перед их приемом на работу, персонала Компании перед переводом на другую работу в Компании, чтобы удостовериться в максимально возможной степени, что прием на работу или перевод на другую работу в Компании (новое назначение) являются уместными, и что существуют обоснованные причины, чтобы считать их соответствующими локальным нормативным актам ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции и требованиям системы противодействия коррупции;
- стимулирующие выплаты по результатам, материальные и нематериальные стимулирующие элементы/вознаграждения периодически пересматриваются, чтобы проверить наличие разумных гарантий препятствования стимулам коррупции;
- персонал из числа Высшего руководства Компании с разумной периодичностью (пропорциональной установленному коррупционному риску) предоставляет заявления, подписывая которые выражает свое желание соответствовать локальным нормативным актам ТОО «ПРИМЕР» Компании в области противодействия коррупции.

7.3 Осведомленность и обучение

Руководители подразделений Компании должны определить необходимость в обучении /наставничестве / инструктаже своих сотрудников, чтобы, исходя из указанных потребностей, коррупционных рисков, которым они подвергаются, Группа по обучению и подбору персонала сформировала учебные мероприятия.

Такого рода обучение должно раскрывать следующие вопросы, насколько это применимо, с учетом результатов оценки коррупционных рисков:

- Политику ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции» по противодействию коррупции, процедуры системы менеджмента противодействия коррупции, а также обязанности по соответствию им;
- коррупционные риски и ущерб сотрудникам и Компании, который может быть нанесен взяточничеством;
- обстоятельства, при которых может быть предложена взятка в связи с их обязанностями и как распознать эти обстоятельства;
- как сотрудники могут помочь в противодействии и исключении коррупции, а также распознать ключевые признаки наличия коррупции;
- их вклад в результативность системы менеджмента противодействия коррупции, включая выгоды от улучшения антикоррупционной деятельности и информирования о подозрениях на коррупцию;
- осложнения и возможные последствия несоблюдения требований системы менеджмента противодействия коррупции;
- как и кому сотрудники должны сообщать о любых подозрениях;
- информацию о предоставляемом обучении и ресурсах.

Документированная информация, связанная с обучением, регистрируется Группой по обучению и подбору персонала в архив с помощью бизнес-приложений.

Через внутреннюю корпоративную систему обучения Компании проводится интерактивное обучение по темам:

- Системы менеджмента (включая требования ISO 37001);
-
- Противодействие коррупции: Лучшие практики поведения;
-

Мероприятия по повышению осведомленности и обучению персонала Компании проводятся на основе ежегодной программы, в зависимости от ролей, риска коррупции, которому они подвергаются, и на основании разумно предсказуемых обстоятельств. Программы информирования и обучения периодически обновляются, при необходимости, для отражения любых соответствующих обновлений.

Принимая во внимание выявленные коррупционные риски, Компания должна также внедрить процедуры, направленные на информирование и обучение в области противодействия коррупции деловых партнеров, действующих от ее имени или в ее пользу и которые могли бы подвергать организацию коррупционным рискам, более значительным, чем низкие. Эти

процедуры должны выявлять деловых партнеров, для которых необходимо такое информирование и обучение, определять их содержание, а также средства, которыми должна быть обеспечена такая подготовка.

7.4 Информирование

Согласно требованиям Положения ТОО «ПРИМЕР» о недопустимости коррупции и Политики ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции» установлен единый канал коммуникации о случаях выявления коррупции и взяточничества:

- электронная почта:
- почтовый адрес:

Систематический обмен и распространение информации о системе противодействия коррупции обеспечивается такими инструментами, как проведением корпоративных и оперативных совещаний, периодические встречи внутри подразделений и т.д.

Порядок доведения Политики ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции» до заинтересованных сторон установлен в п.5.2 настоящего Руководства.

Компания предоставляет своим заинтересованным сторонам простой безопасный способ анонимно и конфиденциально сообщать о действиях, которые могут быть связаны с нарушениями закона или ее корпоративных политик.

7.5 Документированная информация

7.5.1 Общие положения

Система противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» включает в себя:

- всю документированную информацию, предусмотренную Международным стандартом ISO 37001:2016;
- все документированные данные, считающиеся необходимыми для эффективности системы
- менеджмента противодействия коррупции.

Среди документированной информации СМПК ТОО «ПРИМЕР» определила следующие документы:

- настоящее Руководство по системе противодействия коррупции в ТОО «ПРИМЕР»;
- Документы, определенные в Перечне документированной информации системы противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР».

7.5.2 Создание и обновление

При создании и обновлении документированной информации ТОО «ПРИМЕР» обеспечивает:

- определение и описание документов;
- формат и носитель;
- процессы проверки и утверждения пригодности и соответствия.

Основная информация касается:

- кода/шифра (где применимо);
- даты;
- вида и названия документа;
- редакции/версии;
- согласования;
- утверждения.

7.5.3 Управление документированной информацией

В ТОО «ПРИМЕР» документооборотом управляет Дирекция по персоналу и организационному развитию. Разработка и согласование локальных нормативных актов Компании производится в соответствии с требованиями

Документированная информация системы противодействия коррупции должна контролироваться для обеспечения:

- ее доступности и соответствия для использования, где и когда это необходимо;
- ее соответствующей защиты (например, от утраты конфиденциальности, несоответствующего использования или утраты целостности).

Для контроля документированной информации Компания учитывает:

- распределение, доступ, выявление и использование;
- архивирование и хранение, а также поддержание удобочитаемости;
- контроль изменений;
- архивирование и удаление.

Документированная информация внешнего происхождения, которая считается необходимой для планирования и работы системы противодействия коррупции, определяется как соответствующая цели и управляется под контролем.

.....

8 Оперативное управление

8.1 Планирование и текущий контроль

ТОО «ПРИМЕР» планирует, внедряет, пересматривает и контролирует процессы, необходимые для удовлетворения требованиям системы менеджмента противодействия коррупции и для осуществления действий по контролю рисков:

- устанавливая критерии для каждого из процессов;
- осуществляя контроль процессов в соответствии с критериями;
- поддерживая задокументированную информацию в состоянии, необходимом для уверенности в том, что процессы проводятся так, как это предусмотрено.

ТОО «ПРИМЕР» контролирует запланированные изменения и пересматривает последствия нежелательных изменений, вмешиваясь, при необходимости, чтобы смягчить негативные воздействия.

8.2 Комплексная проверка

После оценки коррупционных рисков, проведенной согласно вышеприведенным положениям настоящего Руководства, проводится определение ситуаций с высоким коррупционным риском, в зависимости от:

- особых категорий операций, проектов или деятельности;
- запланированных или текущих отношений с партнерами или подрядчиками/поставщиками;
- особых категорий персонала на некоторых позициях.

На основании данной методики ТОО «ПРИМЕР» в каждом конкретном случае оценивает характер и значимость коррупционного риска в отношении к отдельным ситуациям. Данная оценка может включать в себя процесс комплексной проверки для получения достаточной информации для оценки коррупционного риска и обновляется с определенной частотой, чтобы учесть изменения и новую информацию, а также с целью оценки введения новых категорий с риском.

Относительно различных процессов определены процедуры, изданные на уровне ТОО «ПРИМЕР», которые определяют действия комплексной проверки, применяемые к:

- управлению поставщиками;
- управлению партнерами;
- управлению персоналом.

8.3 Финансовый контроль

В рамках управления финансовыми ресурсами ТОО «ПРИМЕР» принимает способы работы, определенные в ТОО «ПРИМЕР». Данные способы разрешают предотвращать совершение коррупционных действий на основании делегирования, доверенностей, полномочий, ответственности и задач, которые учитывают результаты Анализа рисков.

Указанные процедуры основываются на следующих принципах:

- отслеживаемость финансовых потоков, которая означает возможность воссоздать путь принятия решения и формальный путь потока от отправной точки (кто оплатил) до конечной точки (кому оплатил, каким способом оплаты, как и где сумма снята со счета);
- зачет платежа, то есть точное определение подтверждающего документа потока оплаты;
- документация финансовых потоков с прогнозом регистрации:
 - формы оплаты;
 - содержания оплаты (информация о субъекте, который распоряжается потоком, из каких средств получена оплата, получатель потока, основание платежа);

- субъекты, обязанные архивировать документацию потоков.

Основные процедуры финансового контроля, используемые для борьбы с коррупционным риском, указаны в Приложении 2 (Матрица требований системы менеджмента противодействия коррупции) к настоящему Руководству.

Данные процедуры предусматривают:

- разделение задач таким образом, чтобы один платеж не мог быть отправлен и утвержден одним и тем же лицом;
- соблюдение соответствующих иерархических уровней полномочий для утверждения платежа;
- проверка того, что назначение получателя и работа или оказанные услуги были утверждены механизмами утверждения, используемыми в Компании;
- требование не менее двух подписей при утверждении платежа;
- требование соответствующей вспомогательной документации в приложении к утверждению платежа;
- ограничение использования наличных средств и применение эффективных методов контроля наличных средств;
- требование точности и ясности классификаций и описаний платежей в счетах;
- проведение периодического управленческого пересмотра важных финансовых сделок;
- проведение периодических и независимых финансовых аудитов, и регулярная смена лица или организации, занимающейся аудитом.

8.4 Нефинансовый контроль

После оценки коррупционных рисков, проведенной согласно вышеописанным положениям настоящего Руководства, были определены области и операции, для которых требуется проведение контроля коррупционного риска.

Относительно различных процессов определены процедуры в ТОО «ПРИМЕР», которые определяют не финансовые контроли, применяемые к:

- Управлению поставщиками;
- Управлению партнерами;
- Управлению персоналом.

8.5 Внедрение антикоррупционных мер контроля подконтрольными организациями и бизнес-партнерами

ТОО «ПРИМЕР», в соответствии с руководящими принципами и директивами, обозначенными органами управления ТОО «ПРИМЕР», стремится к тому, чтобы все остальные организации, с которыми она состоит в деловых отношениях, и в той мере, в которой это разумно и возможно, учитывая оценку коррупционного риска, также внедряли систему менеджмента противодействия коррупции и/или внедряли собственные меры антикоррупционного контроля.

.....
.....

8.6 Обязательства по противодействию коррупции

Для партнеров и подрядчиков/поставщиков, которые после оценки риска классифицированы как обладающие высоким уровнем риска, определены процедуры, требующие (насколько это возможно):

- Обязательства по противодействию коррупции;
- По мере возможности для ТОО «ПРИМЕР» прекратить правоотношения со второй стороной, в случае выявления коррупции и/или взяточничества.

В случае невозможности выполнения требований, указанных в вышеприведенных пунктах, такой элемент рассматривается при оценке коррупционного риска.

8.7 Подарки, гостеприимство, пожертвования и другие подобные преимущества

В рамках системы противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» существуют специальные процедуры, позволяющие избежать того, чтобы предложение, предложение или принятие подарков, гостеприимство, пожертвования и аналогичные выгоды могли быть разумно восприняты как инструменты коррупции.

Управление вопросами касательно подарков, гостеприимства, пожертвований и аналогичных выгод осуществляется в соответствии с требованиями Кодекса Этики ТОО «ПРИМЕР».

8.8 Управление при недостаточности антикоррупционных мер

В соответствии с политиками ТОО «ПРИМЕР», если комплексная проверка, проведенная по определенной операции, проекту, деятельности или отношениям со второй стороной, устанавливает, что коррупционные риски не могут управляться определенными контролями, а ТОО «ПРИМЕР» не может или принимает решение о не внедрении дальнейших контролей или о не принятии других мер, необходимых для разрешения управления соответствующими коррупционными рисками:

- в случае уже существующих операций, проектов, деятельности или отношений, ТОО «ПРИМЕР» принимает меры, соответствующие коррупционным рискам и характеру операции, проекта, деятельности или отношений, чтобы как можно быстрее приостановить или отказаться от операции, проекта, деятельности или отношений;
-
-

8.9 Уведомления о подозрениях

В рамках системы противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» осуществляет процедуры, которые:

- поощряют и позволяют лицам сообщать достоверно или на основании разумного убеждения о попытке, возможном или действительном коррупционном действии или любом нарушении, или недостатке системы противодействия коррупции, таким образом, чтобы защитить личность сообщающего и других вовлеченных лиц, или того, на кого ссылаются в уведомлении;
- позволяют направлять уведомления анонимно;
- запрещают меры наказания и защищают от ответных мер в отношении того, кто достоверно или на основании разумного убеждения сообщает о попытке, возможном или действительном коррупционном действии, или нарушении Политики ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции» или системы антикоррупционного управления;
- позволяют персоналу получать советы от соответствующего лица о том, что необходимо делать, столкнувшись с проблемой или ситуацией, которая может представлять собой коррупционное действие.

В целом, этот режим управляется с помощью специального поставщика услуг. Этот метод обслуживания гарантирует, что весь персонал Компании осведомлен о процедурах отчетности и может использовать их, зная о своих правах и защите в рамках принятых процедур.

8.10 Расследования и управление коррупцией

ТОО «ПРИМЕР» обеспечивает оценку и управление, а при необходимости и расследования любого коррупционного действия или нарушения Политики ТОО «ПРИМЕР» по противодействию коррупции», о котором было сообщено и которое было выявлено или возникновение которого предполагается на разумных основаниях.

Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции получает информацию от подразделения Аудита, которое собирает все сообщения об аспектах, связанных с коррупционными явлениями.

9. Оценка результатов деятельности

9.1 Мониторинг, измерение, анализ и оценка

ТОО «ПРИМЕР» приняло ряд ключевых показателей (KPI) для мониторинга процессов, определяя:

- то, что должно подвергаться мониторингу и измерению;
- кто несет ответственность за мониторинг;
- методы мониторинга, измерения, анализа и оценки, в зависимости от случая, с целью обеспечения действительных результатов;
- когда необходимо проводить мониторинг и измерения;
- когда результаты мониторинга и измерения должны быть проанализированы и оценены;

- кому и как необходимо сообщать данную информацию.

КРІ определяются, измеряются и оцениваются Службой обеспечения соответствия в области противодействия коррупции, и регистрируются в рамках Анализа со стороны высшего руководства

9.2 Внутренний аудит

Внутренний аудит представляет собой систематическую и независимую проверку, направленную на оценку того, проводятся ли эти мероприятия в соответствии с:

- общими правилами и специальными процедурами Компании;
- полным соблюдением применимых законодательных требований.

Внутренние аудиты планируются с учетом статуса и важности проверяемой деятельности, принимая во внимание связанные с проверяемой деятельностью риски и результаты предыдущих проверок.

Во время проведения внутреннего аудита СМПК проводится проверка филиала «Центральный офис» ТОО «ПРИМЕР» и производственных филиалов ТОО «ПРИМЕР».

При проведении внутренних аудитов СМПК требуется, насколько это возможно, обеспечить независимость аудиторов по отношению к проверяемым подразделениям и процессам Компании. Этот принцип при выборе аудиторов и проведении аудитов обеспечивает объективность и беспристрастность процесса аудита в целом.

В рамках системы менеджмента противодействия коррупции процесс внутреннего аудита СМПК относится:

- к процессу Аудита, выполняемым Отдела внутреннего аудита согласно Руководства по внутреннему аудиту;
- к процессам внутреннего аудита, выполняемым службой согласно Регламенту ТОО «ПРИМЕР» «Внутренний аудит».

9.3. Анализ со стороны руководства

Анализ со стороны руководства позволяет проанализировать и, при необходимости, внести необходимые изменения в систему противодействия коррупции, оценить достижение целей и задач и обеспечить постоянное улучшение.

9.3.1. Анализ со стороны высшего руководства

Высшее руководство ТОО «ПРИМЕР» периодически (не реже 1 раза в год) пересматривает систему противодействия коррупции по предотвращению коррупции, чтобы гарантировать ее постоянную пригодность, адекватность и эффективность.

Анализ со стороны высшего руководства учитывает:

- статус мероприятий по итогам предыдущих анализов СМПК со стороны Высшего руководства;
- изменения во внутренних и внешних вопросах/процессах, важных для системы менеджмента противодействия коррупции;
- информацию о показателях системы менеджмента противодействия коррупции, включая оценку эффективности:
 - несоответствия и корректирующие действия, рекомендации по улучшению;
 - результаты мониторинга и оценки;
 - результаты аудитов;
 - сообщения о коррупции/взяточничестве;
 - результаты опросов и расследований.
- характер и степень коррупционных рисков, с которыми сталкивается Компания;
- эффективность действий, предпринятых для устранения коррупционных рисков;
- возможности для постоянного совершенствования системы менеджмента противодействия коррупции.

Результатом анализа системы менеджмента противодействия коррупции со стороны Высшего руководства являются решения касательно возможностей постоянного улучшения СМПК, а также изменений процедур и целей системы менеджмента противодействия коррупции (при необходимости).

.....

9.3.2 Анализ со стороны Управляющего органа по антикоррупционному управлению

Управляющий комитет по антикоррупционному управлению раз в год готовит для Управляющего органа (Совета директоров) информацию о системе менеджмента противодействия коррупции, включая информацию, предоставленную из проверок СМПК, анализов проведенных, высшим руководством и Комитетом, и любую другую информацией, которую он считает целесообразной.

9.4. Анализ со стороны Службы обеспечения соответствия в области противодействия коррупции

Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции :

- выполняет постоянный мониторинг, является ли система противодействия коррупции
- Компании:
 - достаточной для эффективного управления рисками коррупции, с которыми сталкивается Компания;
 - эффективно реализованной.
- сообщает в запланированные сроки или при необходимости Высшему руководству или только Генеральному директору ТОО «ПРИМЕР» о соответствии и степени внедрения системы противодействия коррупции, включая результаты расследований и аудитов.

10 Улучшение

10.1. Несоответствия и корректирующие действия

В случае выявления несоответствий в рамках системы менеджмента противодействия коррупции Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции :

- незамедлительно реагирует на несоответствие и в зависимости от конкретных случаев:
 - принимает меры для его контроля и работы с ним;
 - противостоит последствиям;
- оценивает необходимость действия для устранения причины несоответствия, чтобы оно не повторилось или не произошло в другом месте:
 - повторно анализирует несоответствие;
 - определяет причины несоответствия;
- управлению
 - определяет, происходили ли ранее подобные несоответствия и могут ли они теоретически произойти;
 - выполняет все необходимые по процедуре действия;
 - проверяет эффективность принимаемых корректирующих действий;
 - при необходимости вносит изменения в систему менеджмента противодействия коррупции.

Корректирующие действия должны соответствовать последствиям выявленных несоответствий.

Служба обеспечения соответствия в области противодействия коррупции при поддержке Отдела внутреннего аудита, сохраняет подтвержденную документированную информацию в качестве доказательства:

- характера несоответствий и предпринятых последующих действий;
- результатов корректирующих действий.

7.7.2. Постоянное улучшение

В целях постоянного повышения устойчивости, адекватности и эффективности системы менеджмента противодействия коррупции ТОО «ПРИМЕР» рассматривает в качестве входных данных результаты анализа системы противодействия коррупции со стороны Высшего руководства, результаты внеочередных анализов СМПК, информации от Службы обеспечения соответствия в области противодействия коррупции, цели ТОО «ПРИМЕР» в области противодействия коррупции, а также результаты управления данным процессом (СМПК).

Улучшение СМПК может быть достигнуто путем управления, планирования корректирующих действий и действий по улучшению снижения риска.