

СІНАЛАВ: ПОЛОЖЕНИЕ О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ КОРРУПЦИИ



2024

ПОЛОЖЕНИЕ О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ КОРРУПЦИИ

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. ЦЕЛЬ	1
2. СФЕРА ПРИМЕНЕНИЯ	1
3. ПОЛОЖЕНИЕ.....	2
4. ПРОЦЕДУРЫ	2
5. ТЕРМИНЫ	3
5.1. Предметы, представляющие ценность	3
5.2. Дистрибьютор (дилер).....	4
5.3. Государственный служащий.	4
5.4. Выплаты.	4
5.5. Посредник	5
5.6. Индикаторы риска (красные флаги).....	5
5.7. Торговый агент.....	5
5.8. Государства высокого риска	5
6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	5
7. КОМПЛЕКСНАЯ ПРОВЕРКА И ПРОТОКОЛ ОБ ИНТЕГРАЦИИ ПРИ СЛИЯНИЯХ И ПОГЛОЩЕНИЯХ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ПРОВЕРКИ	6
7.1. Цели:	6
7.2. Первый этап.....	6
7.3. Второй этап.....	7
7.4. Разработка плана.	7
8. ВЕДЕНИЕ УЧЕТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ.....	9
9. ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ГОСУДАРСТВА, НА ТЕРРИТОРИИ КОТОРЫХ ПРИМЕНЯЮТСЯ БОЛЕЕ СТРОГИЕ ПРАВИЛА.....	11

1. ЦЕЛЬ

Применимое законодательство, а также локальные акты юридических лиц Группы Компаний, куда входят АО «Эколаб», ООО «Компания Налко», ООО «Сид Лайнз», объединенные под брендом CINALAB (далее - CINALAB), запрещают совершение сотрудниками CINALAB каких-либо платежей или передачи каких-либо ценностей государственному должностному лицу, государственному служащему или политическому деятелю, а также других выплат с целью получения или сохранения деловых возможностей, или получения иных ненадлежащих преимуществ в области ведения коммерческой деятельности. Таким образом, цель данного Положения предотвратить взяточничество и коммерческий подкуп.

2. СФЕРА ПРИМЕНЕНИЯ

Настоящее Положение применимо в отношении всех коммерческих и функциональных подразделений, ведущих коммерческую деятельность (прямо или косвенно) с государственными должностными лицами государств.

3. ПОЛОЖЕНИЕ

Данное Положение CINALAB направлено на обеспечение соответствия требованиям применимого Антикоррупционного законодательства государств, в которых компания CINALAB ведет коммерческую деятельность, в том числе Закона США о коррупции за рубежом (FCPA).

В частности, все сотрудники CINALAB:

не имеют права на совершение каких-либо платежей или передачу каких-либо ценностей государственным должностным лицам, государственным служащим или политическим деятелям в целях получения или сохранения деловых возможностей или получения иных ненадлежащих преимуществ в области ведения коммерческой деятельности. Запрет на такие платежи включает запрет на совершение «содействующих» платежей государственным должностным лицам в целях ускорения или получения гарантий выполнения стандартного действия со стороны государства;

обязуются принимать разумные меры в целях предотвращения совершения третьими лицами, действующими от имени CINALAB, каких-либо платежей или передачи каких-либо ценностей государственным должностным лицам в целях получения или сохранения деловых возможностей или получения иных ненадлежащих преимуществ в области ведения коммерческой деятельности;

обязуются передавать государственным должностным лицам подарки и обеспечивать питание исключительно номинального характера и в тех случаях, когда такие подарки или питание имеют прямое отношение к продвижению, демонстрации или предоставлению пояснений в отношении продукции и услуг CINALAB. При дарении таких подарков и обеспечении питания также необходимо обеспечивать соответствие требованиям местного законодательства, Положению о деловой этике CINALAB

обязуются точным образом вести учет и записи, в которых, с разумной необходимой степенью детализации, обязуются достоверно отражать любые операции, включая распоряжение активами.

Любой сотрудник компании CINALAB или любого дочернего общества компании CINALAB, совершающий какие-либо действия, не соответствующие настоящим принципам, нарушает настоящее Положение.

4. ПРОЦЕДУРЫ

Дистрибьюторы, торговые агенты, таможенные брокеры, агенты по регистрации продукции и прочие Посредники. Во взаимодействии с существующими Посредниками, а также до заключения нового договор или возобновления договора с Посредниками необходимо руководствоваться Процедурой Антикоррупционной проверки для Посредников.

Приобретения. Опираясь на оценку рисков, необходимо провести комплексную проверку на предмет соблюдения законодательства в области противодействия коррупции и разработать планы интеграции по каждому объекту приобретения, опираясь на протокол, описанный в п.7 настоящего Положения.

Совместные предприятия. Опираясь на оценку рисков, необходимо провести комплексную проверку на предмет соблюдения законодательства в области противодействия коррупции, опираясь на протокол, описанный в п.7 настоящего Положения.

Взносы на политические и благотворительные цели.

Взносы на политические цели. Неправомерные выплаты, совершаемые в пользу политических партий и кандидатов, могут являться нарушением Антикоррупционного законодательства. Взносы на политические цели могут осуществляться исключительно в соответствии с Политикой в отношении взносов на политические цели компании CINALAB.

Взносы на благотворительные цели. Взносы на благотворительные или аналогичные социальные цели, осуществляемые наличными денежными средствами или в натуральной форме, могут привести к возникновению ответственности в том объеме, в котором их осуществление имеет своей целью направить ведение коммерческой деятельности в сторону определенной компании или иным образом содействовать компании в получении или сохранении деловых возможностей. Запрещено осуществлять какие-либо взносы на благотворительные цели по требованию какого-либо государственного должностного лица или иным образом в интересах какого-либо государственного должностного лица (или члена его семьи) без получения предварительного разрешения Юридического департамента.

Ведение учетной документации. Применимое Антикоррупционное законодательство также включает в себя положения о ведении бухгалтерского учета, в соответствии с которыми CINALAB обязана вести книги и записи точным образом, а также обеспечивать наличие действующих механизмов внутреннего контроля, способных свести к минимуму вероятность осуществления ненадлежащих платежей, а также обнаружения каких-либо ненадлежащих платежей, которые были совершены невзирая на данное Положение компании CINALAB. Процедуры CINALAB в отношении ведения учетной документации, связанные с антикоррупционным законодательством, приведены в Части 3 Положения.

5. ТЕРМИНЫ

5.1. Предметы, представляющие ценность

Денежные средства, ценные бумаги, представительские мероприятия, питание, проживание, транспорт, информация, предложения о приеме на работу какому-либо государственному должностному лицу или родственнику государственного должностного лица, платеж или компенсация командировочных расходов, скидки на продукцию компании CINALAB, как правило, не предоставляемые прочим лицам, принятие или отказ от взыскания долга, личные одолжения и иные подарки.

Применимое Антикоррупционное законодательство предусматривает совершение компаниями обоснованных платежей, таких как командировочные расходы и расходы на проживание, напрямую связанных с продвижением, демонстрацией или предоставлением пояснений в отношении продукции и услуг.

Соответственно, разрешено передавать какие-либо подарки государственным должностным лицам или обеспечивать питание государственных должностных лиц исключительно в том случае, если такие подарки и питание связаны с продвижением, демонстрацией или предоставлением пояснений в отношении продукции и услуг. При дарении таких подарков и обеспечении питания также необходимо обеспечивать соответствие требованиям местного законодательства, Положению о деловой этике CINALAB, а также, в любом случае, такие подарки и питание должны иметь исключительно номинальную ценность в контексте локальной экономики.

5.2. Дистрибьютор (дилер)

Лицо, приобретающее у CINALAB продукцию с целью ее последующей продажи, создания запасов и осуществляющее поставку продукции CINALAB клиентам.

5.3. Государственный служащий.

Любое лицо, действующее в официальном качестве и представляющее интересы или выступающее от имени любого иного государства, международной межправительственной организации или какого-либо департамента, учреждения или какого-либо из их органов.

К подобным лицам также относится любая организация, привлеченная с целью рассмотрения и принятия тендерных заявок, направляемых в государственное учреждение. Руководитель или сотрудник государственной компании является государственным служащим. Также государственным служащим является член королевской семьи или правящего дома. Также к таким лицам относятся члены политических партий или должностные лица в рамках таких партий, либо кандидаты на политическую должность. В случае, если какое-либо лицо имеет возможность оказывать влияние на принятие решений на уровне государства, такое лицо является, по всей вероятности, государственным должностным лицом.

5.4. Выплаты.

Под выплатами подразумеваются фактические платежи или подарки, предложения или обещания совершить платеж или передать получателю денежные средства или какие-либо ценности. Обещание или согласование каких-либо подобных действий без фактического осуществления платежа является нарушением Антикоррупционного законодательства и настоящей политики. Содействующие платежи, также известные как «плата за ускорение процедур» представляющие собой небольшие, нерегулярно совершаемые платежи (как правило, не превышающие эквивалента 100 долларов США, а обычно составляющие значительно меньшую сумму), совершаемые в целях ускорения стандартных обязательных действий со стороны государства (таких, как получение разрешений на работу и виз, ускорение процедур таможенной очистки, регистрации продукции или инспекций), запрещенные настоящим Положением.

5.5. Посредник

Третье лицо, такое, как дистрибьютор, торговый агент, таможенный брокер, агент по регистрации продукции, консультант или иное третье лицо, взаимодействующее с государственным должностным лицом или напрямую с Заказчиком от имени CINALAB.

5.6. Индикаторы риска (красные флаги)

Индикаторы необходимости дальнейшего изучения ситуации в связи с повышенным риском потенциальных случаев коррупции. Примерами являются:

- (a) Посредник, являющийся государственным должностным лицом, работодателем государственного должностного лица или в совет директоров, которого входит государственное должностное лицо,
- (b) Посредник, рекомендованный государственным должностным лицом, (c) Посредник, имеющий тесные личные, семейные или деловые взаимоотношения с государственным должностным лицом, или
- (d) Посредник, направивший запрос о нестандартных договоренностях об оплате, таких как выплата наличными денежными средствами, выплата на территории государства, отличного от государства, на территории которого были оказаны услуги или совершены платежи без предоставления информации для обоснования.

5.7. Торговый агент

Компания, принимающая меры в целях обеспечения реализации продукции CINALAB в обмен на комиссию или иную компенсацию, но при этом не приобретает и не создает запасов продукции CINALAB, и не осуществляет поставку продукции CINALAB клиентам.

5.8. Государства высокого риска

Страны с высоким риском коррупции, на территории которых применяются более строгие правила указаны в Приложении 1 к настоящему Положению

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Все сотрудники, работающие (прямо или косвенно) с государственными должностными лицами государств, обязаны соблюдать требования настоящего Положения и процедур. Более конкретно, руководитель, имеющий намерение по привлечению или сохранению Посредника, несет ответственность за обеспечение соблюдения процедур проведения Антикоррупционной проверки для Посредников.

В случае, если у работника имеются какие-либо подозрения в отношении прошлого или предполагаемого поведения какого-либо лица в компании CINALAB или какого-либо третьего лица, работающего с CINALAB, в связи с обеспечением соблюдения антикоррупционного законодательства или требований настоящего Положения, ему следует связаться с юридической или комплаенс службой или обратиться по телефону горячей линии по вопросу соблюдения Положения о деловой этике.

Данное Положение запрещает какие-либо ответные меры в отношении работников компании CINALAB, добросовестно сообщающих о потенциальном или фактическом нарушении этических или юридических требований, включая нарушение требований антикоррупционного законодательства. Работники CINALAB имеют право и обязаны принять меры в отношении этических нарушений, вызывающих подозрение, действуя добросовестно, без страха наказания или преследования со стороны коллег, линейных руководителей или старшего руководства.

7. КОМПЛЕКСНАЯ ПРОВЕРКА И ПРОТОКОЛ ОБ ИНТЕГРАЦИИ ПРИ СЛИЯНИЯХ И ПОГЛОЩЕНИЯХ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ПРОВЕРКИ

7.1. Цели:

Получение достаточного объема информации в отношении соблюдения требований Антикоррупционного законодательства и соответствующих рисков в целях принятия информированного решения о совершении или не совершении сделки

Выявление потребностей, связанных с интеграцией (изменение структуры или смена персонала, обучение)

Обеспечение последовательности и эффективности

Сравнение подхода, основанного на оценке рисков, со стандартным подходом

Лицо, ответственное за процесс комплексной проверки на предмет соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом (FCPA) в рамках сделок по слияниям и поглощениям: корпоративный юрист, сопровождающий сделку.

Специалисты:

участники группы, занимающейся осуществлением сделки, из юридической службы (юрист, специализирующийся в области слияний и поглощений), финансовой службы и службы корпоративного развития. В случае необходимости: сторонний юрист по вопросам соблюдения Закона США о коррупции за рубежом, сторонний юрист, сопровождающий сделку, бухгалтерская фирма, а также фирма, занимающаяся проведением расследований.

7.2. Первый этап

Юридический отдел в лице штатного юриста по сопровождению сделок, определяет уровень риска коррупции в объекте приобретения (подход может быть изменен в ходе сделки). При высоком уровне риска, в процессе составления плана проведения комплексной проверки и мониторинга его проведения, предписанного в соответствии с FCPA, должен участвовать либо первый помощник главного юрисконсульта из международного отдела, либо руководитель отдела корпоративного регулирования.

Высокий риск: Страны с высоким риском (т.е. страны с более строгими процедурами, перечисленные в Приложении 1 к данному Положению или иные отрасли промышленности с высоким уровнем риска (т.е. относительно высоким процентом продаж, осуществляемых правительством; например, энергоуслуги, услуги в области здравоохранения) или прочие области, с которыми плотно взаимодействуют правительственные органы (например, новая производственная площадка, новый рынок, большой объем импорта/экспорта).

Низкий риск: Страны с низким риском (т.е. все страны за исключением указанных в Приложении 1 к настоящему положению) и отрасли с невысоким уровнем риска (т.е. небольшим объемом продаж, осуществляемым в адрес государственных компаний или с участием государственных органов).

7.3. Второй этап

Совместно со специалистами юрисконсульт по сопровождению сделок готовит конкретный план проведения комплексной проверки, опираясь на оценку рисков.

Выявление сторонних ресурсов, обеспечивающих соблюдение требований Закона США о коррупции за рубежом; определение ролей и ответственности. Сторонняя бухгалтерская фирма должна иметь опыт работы в области проведения финансовой комплексной проверки на предмет соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом. Координация финансовой комплексной проверки на предмет соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом с общей финансовой комплексной проверкой. Определение ролей и ответственности бухгалтерской фирмы, юриста, сопровождающего сделку, и юриста, обеспечивающего соблюдение требований Закона США о коррупции за рубежом (например, какие беседы с руководством должны быть проведены и кто их участники).

Опросный лист комплексной проверки включает в себя вопросы комплексной проверки на предмет соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом (например, процент реализации продукции государству в общем объеме продаж; привлечение дистрибьюторов, торговых агентов и иных третьих лиц, взаимодействующих с государственными органами от имени приобретаемой компании; антикоррупционные политики и процедуры, и т. д.).

7.4. Разработка плана.

Предоставление отчета о полученных результатах. Принятие мер в отношении рисков.

	Вид деятельности	Высокий уровень риска	Низкий уровень риска
1.	Удаленная проверка репутации приобретаемой компании и ее руководства перед направлением письма о намерении (включая Список граждан особых категорий).	Необходимо	По усмотрению
2.	Опросный лист комплексной проверки включает в себя вопросы, связанные с комплексной проверкой соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом, направленные на получение дополнительной информации о характере рисков несоблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом.	Необходимо	Необходимо
3.	Проведение финансовой комплексной проверки на предмет соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом, включающей в себя такую проверку сделок, которая предписана финансовой и юридической службами.	Необходимо	По усмотрению
4.	Проведение юридической комплексной проверки на предмет соблюдения требования Закона США о коррупции за рубежом (например, рассмотрение программы	Необходимо	По усмотрению

	обеспечения соответствия требованиям Закона США о коррупции за рубежом; договоров с дистрибьюторами, агентами, а также точек соприкосновения третьих лиц и государственных органов).		
5.	Определение совместно со специалистами необходимости проведения встреч по вопросам соблюдения FCPA с руководством на основании ответов на вопросы анкеты и по итогам финансовой и юридической комплексной проверок в соответствии с FCPA. Определение лиц, ответственных за проведение встреч и присутствие на встречах с руководством по вопросам соблюдения FCPA.	Необходимо	По усмотрению
6.	Проведение встреч с руководством по вопросам соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом.	Необходимо	Необходимо в случае выявления соответствующей потребности
7.	Выявление и передача в службу корпоративного развития информации об индикаторах риска (красных флагах), указывающих на признаки коррупции в соответствии с Законом США о коррупции за рубежом на основании комплексной проверки на данный момент времени.	Необходимо	Необходимо
8.	Определение необходимости в какой-либо дополнительной комплексной проверке, если применимо (например, встречи с третьими лицами, расследование в отношении репутации компании), способной обеспечить более четкое понимание потенциальных рисков несоблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом (с применением анализа затрат и выгод). Проведение такой комплексной проверки.	Необходимо	Необходимо
9.	Анализ индикаторов риска (красных флагов), указывающих на признаки коррупции, в рамках группы. Служба корпоративного развития (консультируясь с юридической службой) предоставляет рекомендации (если применимо) в отношении сделки (включая возможность прекращения ее реализации) в целях минимизации рисков несоблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом. Примеры: оговорки в рамках сделки приобретения, смена персонала.	Необходимо	По усмотрению
10.	Включение заверений и гарантий FCPA в соглашение о приобретении, составленное для сделки.	Необходимо	Необходимо
11.	Описание рисков в связи с FCPA в рекомендациях по заключению договора.	Необходимо	Необходимо
12.	Включение рекомендованных мер по обеспечению соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом (FCPA) в план интеграции (например, обучение, аудит соблюдения требований Закона США о коррупции за рубежом после закрытия сделки)	Необходимо	По усмотрению

8. ВЕДЕНИЕ УЧЕТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ

Бухгалтерский учет должен вестись с достаточным уровнем детализации, который в законодательстве определяется как уровень детализации, достаточный для выполнения работы надлежащим образом действующим должностным лицом. Все сотрудники CINALAB должны внимательно, достоверно и своевременно вести учет всех платежей, поступлений денежных средств и всех прочих финансовых сделок для обеспечения максимальной полноты, четкости и достоверности учетных данных CINALAB. Выплаты в пользу Посредников осуществляются только на основании соответствующего счета или квитанции. Сотрудники CINALAB, ответственные за ведение бухгалтерского учета в компании, должны обеспечивать такую организацию расчетов, которая позволяет легко отслеживать категории, требующие особого внимания, а именно, оплата подарков и обедов государственным служащим, выплаты Посредникам и т.д.

Применимое Антикоррупционное законодательство также предусматривают поддержание действующей системы внутренних механизмов бухгалтерского контроля, для обеспечения разумно необходимой гарантии

- (i) совершения сделок с разрешения руководства;
- (ii) учета сделок в целях подготовки точной финансовой отчетности, а также ведения учета активов;
- (iii) предоставления доступа к активам исключительно с разрешения руководства; и
- (iv) выполнения соответствующих функций аудита. Ниже представлены конкретные вопросы, решаемые посредством системы внутренних механизмов контроля на территории каждого государства.

Обоснование расходов: Запросы на возмещение расходов должны утверждаться с соблюдением соответствующих принципов права подписи. Возмещение осуществляется только после предоставления полной и точной подтверждающей документации, в том числе оригиналов чеков, счетов или иной соответствующей документации. Подтверждающая документация должна предоставляться с авансовыми отчетами и счетами и храниться на протяжении разумного периода времени, установленного бухгалтерией на местах. В такой документации должно указываться

- наименование расходов;
- цель совершения расходов;
- получатель;
- затраченные суммы
- способ оплаты.

Такие отчеты подлежат периодической проверке на соответствие принципам настоящего Положения.

Счета компании: Банковские счета CINALAB или аффилированных лиц могут быть открыты только в соответствии с действующими в CINALAB процедурами и политиками по работе с банками. С этой целью запрещается открывать не раскрываемые или неучитываемые счета или фонды CINALAB. Все суммы, переводимые со счетов CINALAB, должны надлежащим образом обосновываться, как описано выше, учитываться и отражаться в бухгалтерской отчетности.

Платежи на счета в третьих странах: Выплаты Посредникам должны, в целом, осуществляться только в стране, где CINALAB оказывает услуги, или же в стране местонахождения штаб-квартиры Посредника, если она не является страной оказания услуг. Перевод средств на счета в иных странах, нежели в стране оказания услуг или местонахождении штаб-квартиры Посредника, допускается только в тех случаях, когда Посредник указывает действительную цель ведения торгово-промышленной деятельности и предоставляет надлежащим образом оформленную подтверждающую документацию, и такие сделки утверждаются главным или региональным финансовым контролером компании.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ГОСУДАРСТВА, НА ТЕРРИТОРИИ КОТОРЫХ ПРИМЕНЯЮТСЯ БОЛЕЕ СТРОГИЕ ПРАВИЛА¹

Азербайджан	Албания	Алжир
Ангола	Аргентина	Армения
Афганистан	Бангладеш	Бахрейн
Бенин	Болгария	Боливия
Босния и Герцеговина	Бразилия	Буркина-Фасо
Бурунди	Бывшая югославская Республика	Венесуэла
Вьетнам	Габон	Гаити
Гайана	Гамбия	Гана
Гватемала	Гвинея	Гвинея-Бисау
Гондурас	Греция	Грузия
Демократическая Республика Конго	Джибути	Доминиканская Республика
Египет	Замбия	Зимбабве
Индия	Индонезия	Иордания
Ирак	Иран	Италия
Йемен	Казахстан	Камбоджа
Камерун / Чад	Кения	Киргизстан
Китай	Колумбия	Коморы
Косово	Коста-Рика	Кот-Д'Ивуар
Куба	Кувейт	Лаос
Латвия	Лесото	Либерия
Ливан	Ливия	Литва
Мадагаскар	Македония	Малави
Малайзия	Мали	Марокко
Мексика	Мозамбик	Молдова
Монголия	Мьянма	Намибия
Непал	Нигер	Нигерия
Никарагуа	Оман	Пакистан
Панама	Папуа-Новая Гвинея	Парагвай
Перу	Республика Конго	Сан-Томе и Принсипи
Руанда	Румыния	Северная Корея
Саудовская Аравия	Свазиленд	Сербия
Сейшельские острова	Сенегал	Сомали
Сирия	Словакия	Сьерра-Леоне
Судан	Суринам	Танзания
Таджикистан	Таиланд	Тринидад и Тобаго
Тимор-Лешти	Того	Турция
Тунис	Туркменистан	Украина
Уганда	Узбекистан	Центральноафриканская Республика
Филиппины	Хорватия	Шри-Ланка
Черногория	Чешская Республика	Эль-Сальвадор
Эквадор	Экваториальная Гвинея	ЮАР
Эритрея	Эфиопия	
Ямайка		

¹ Некоторые из этих стран (например, Куба, Иран, Судан, Сирия, Северная Корея) являются странами, ведение финансово-хозяйственной деятельности в которых запрещается. Сотрудничество с некоторыми другими странами ограничено, поэтому необходимо предварительное разрешение Юридического отдела. Если у вас возникают какие-либо вопросы относительно возможности ведения Компанией финансово-хозяйственной деятельности в определенной стране, свяжитесь с Юридическим отделом.