

Приложение № 2
к приказу № 146
от «31» 09 2023 г.

УТВЕРЖДАЮ

Генеральный директор
АО «БелЗАН»
А.В. Филин

« » 2023 г.

КОМПЛАЕНС-ПРОГРАММА АО «БелЗАН»

I. Общие положения

1.1. Комплаенс-программа Акционерного общества «БелЗАН» (далее – Программа) определяет инструменты системы комплаенс, направленные на недопущение комплаенс рисков Акционерного общества «БелЗАН» и ДЗО (далее – Общество или АО «БелЗАН»), а именно: рисков коррупции, мошенничества, легализации доходов, полученных преступным путем, нарушений антимонопольного законодательства.

1.2. Настоящая Программа направлена на обеспечение функционирования и развития системы комплаенс Общества.

1.3. Настоящая Программа разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и Комплаенс-политикой Общества, и утверждается приказом Генерального директора Общества.

1.4. Общество обязуется:

- вести учет активов и операций в соответствии законодательством Российской Федерации;
- поддерживать функционирование системы внутреннего контроля и системы комплаенс Общества;
- обеспечивать согласование с исполнительными органами Общества, Общим собранием акционеров Общества сделок в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и внутренними документами Общества.

II. Принципы системы комплаенс

2.1. Нетерпимость к коррупции в любых проявлениях.

Общество считает недопустимыми любые проявления коррупционных действий в ходе осуществления своей производственной, инвестиционной и любой иной деятельности. Нетерпимость к коррупции означает строгий запрет для любых лиц, действующих от имени Общества или в ее интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество участвовать в коррупционных действиях вне зависимости от практики ведения бизнеса в той или иной стране.

2.2. Безусловность соблюдения.

Требования применимого законодательства и внутренних нормативных и распорядительных документов должны безусловно и неукоснительно соблюдаться всеми работниками Общества, вне зависимости от занимаемой ими должности, срока работы, статуса и иных взаимоотношений с Обществом.

2.3. Неотвратимость наказания.

Общество прикладывает все возможные разумные и законные усилия для быстрого и неотвратимого привлечения к ответственности за коррупционные действия и иные нарушения требований международного, российского, а в случае осуществления деятельности за пределами Российской Федерации – применимого иностранного

законодательства и внутренних нормативных и распорядительных документов в области комплаенс, вне зависимости от размера и формы таких нарушений.

Общество оставляет за собой право придавать гласности информацию о лицах, привлеченных к ответственности за коррупционные действия в установленном порядке.

III. Инструменты системы комплаенс

Принципы системы комплаенс реализуются посредством применения в текущей деятельности Общества следующих инструментов:

3.1. Оценка комплаенс рисков Общества

3.1.1. Общество реализует и обеспечивает постоянную и документально подтвержденную оценку комплаенс рисков Общества. Оценка комплаенс рисков включает в себя вероятность наступления комплаенс риска и материальность последствий от его наступления.

3.1.2. На основании оцененных комплаенс рисков Общества сформирована карта комплаенс рисков, являющаяся приложением к настоящей Программе, которая отражает степень подверженности подразделений и процессов Общества комплаенс рискам, а также процедуры, действующие в Обществе, направленные на снижение данных рисков.

3.1.3. Риски оцениваются исходя из вероятности наступления:

- низкий – событие ранее не происходило, вероятность его наступления в будущем мала;
- средний – событие ранее происходило, вероятность его наступления в будущем мала;
- высокий – событие ранее происходило, вероятность его наступления в будущем относительно высокая.

3.2. Локальные нормативные акты Общества в области комплаенс

С учетом результатов оценки и с целью снижения комплаенс рисков локальные нормативные акты Общества в области комплаенс должны:

- отражать ценности Общества в области комплаенс и предусматривать нормы поведения для всех работников Общества;
- увязывать задачи Общества с правилами и стандартами в области комплаенс, принятыми в международном сообществе;
- последовательно разъяснять вопросы в области комплаенс и любые другие релевантные риски, связанные с профессиональной честностью, во всех соответствующих документах в области комплаенс;
- быть понятными каждому работнику Общества;
- применяться ко всем работникам Общества;
- устанавливать приоритет ценности «профессиональной честности» и подробно разъяснять эту и другие ценности Общества;
- содержать достаточную информацию о «горячей линии» по вопросам в области комплаенс;
- содержать нормативные положения об известных комплаенс рисках;
- актуализироваться при необходимости.

3.3. Обучение и оценка персонала

3.3.1. Общество внедряет процедуры оценки по стандартам пригодности, квалификации в процессе приема на работу и карьерного продвижения в соответствии с требованиями применимого законодательства и внутренними документами Общества.

3.3.2. Общество разрабатывает и внедряет программу обучения по вопросам комплаенс для всех работников в зависимости от подверженности комплаенс рискам.

В соответствии с внутренними документами Общества определяются категории работников процессов наиболее подверженных комплаенс рискам.

Обучение по вопросам комплаенс:

- проводится квалифицированными преподавателями для обеспечения понимания и принятия комплаенс политик и процедур;
- периодически повторяется для донесения изменений в комплаенс политике и процедурах;
- проводится с ведением учета использованных и распространенных материалов, а также списков участников;

- проводится с привлечением руководителей высшего звена управления для демонстрации всем работникам их приверженности вышеуказанным ценностям.

3.4. Персонал, обеспечивающий функционирование системы комплаенс

3.4.1. Для целей обеспечения функционирования системы комплаенс в Обществе введена должность комплаенс-менеджера, осуществляющего функции комплаенс, находящегося в подчинении генерального директора Общества

3.4.2. Комплаенс-менеджер, осуществляющий функции комплаенс:

- контролирует исполнение настоящей Программы;
- контролирует разработку и реализацию подразделениями Общества мер по снижению рисков в области комплаенс;
- обеспечивает непрерывные улучшения в области комплаенс;
- контролирует устранение недостатков/нарушений в области комплаенс;
- обеспечивает подготовку отчета Генеральному директору Общества об исполнении настоящей Программы.

3.4.3. Работники, выполняющие функции внутреннего контроля, предоставляют комплаенс-менеджеру, осуществляющему функции комплаенс, всю запрашиваемую информацию и документы в целях точного и аккуратного ведения учета операций и руководствуются указаниями комплаенс-менеджера, осуществляющего функции комплаенс, в отношении улучшений системы внутреннего контроля Общества.

3.5. Приверженность Генерального директора вопросам в области комплаенс

Рассмотрение вопросов в области комплаенс и утверждение документов по вопросам комплаенс проходят с активным участием Генерального директора Общества.

Генеральный директор Общества и руководители высшего звена управления Общества:

- соблюдают принципы справедливого и честного ведения бизнеса в соответствии с применимым законодательством;
- демонстрируют полную нетерпимость к коррупции (взяточничеству, коммерческому подкупу и т.п.);
- не сотрудничают с деловыми партнерами, которые не разделяют ценности Общества в области комплаенс.

3.6. Комплаенс в дочерних зависимых обществах (далее – ДЗО) АО «БелЗАН»

3.6.1. Инструменты реализации системы комплаенс являются частью единых стандартов корпоративного управления Общества, которые выступают едиными стандартами общекорпоративных правил ведения бизнеса и способствуют формированию единой корпоративной культуры дочерних зависимых обществ АО «БелЗАН».

Общество обеспечивает внедрение инструментов системы комплаенс всеми ДЗО АО «БелЗАН» и осуществляет мониторинг их внедрения и развития.

Перечень инструментов системы комплаенс, внедряемый в ДЗО АО «БелЗАН», определяется исходя из достаточности мер, необходимых для снижения возможных комплаенс рисков с учетом видов и масштабов деятельности каждой организации.

3.6.2. Во вновь созданных ДЗО АО «БелЗАН» инструменты системы комплаенс, предусмотренные настоящей Программой, внедряются в течение года с момента создания.

В организациях, в которых планируются или осуществляются процедуры ликвидации, банкротства, реорганизации, фактически не осуществляется хозяйственная деятельность, внедряются инструменты системы комплаенс, достаточные для снижения возможных комплаенс рисков.

Общество осуществляет процедуры выхода из организаций, в которых невозможно внедрение инструментов системы комплаенс.

3.6.3. В ДЗО АО «БелЗАН», в которых внедрены/внедряются инструменты системы комплаенс, предусмотренные настоящей Программой, ежегодно представляют комплаенс-менеджеру, осуществляющему функции комплаенс, отчет об исполнении настоящей Программы, который включает в себя информацию:

- о ключевых зонах комплаенс рисков (критичные бизнес операции, возможные риски и т.д.);
- о текущем статусе внедрения настоящей Программы;
- о выявленных нарушениях и проведенных расследованиях;
- о необходимых корректирующих мерах;
- об исполнении плана обучения работников по вопросам комплаенс;
- о необходимых изменениях/корректировках инструментов системы комплаенс.

3.6.4 В ДЗО АО «БелЗАН», в которых внедрены/внедряются инструменты системы комплаенс, предусмотренные настоящей Программой, регулярно предоставляют комплаенс-менеджеру, осуществляющему функции комплаенс, информацию о совершенных сделках с высокими комплаенс-рисками.

3.7. Информирование, проверка, мониторинг деловых партнеров Общества

3.7.1. Общество информирует деловых партнеров о своей приверженности комплаенс и соблюдению законов каждой страны, в которой Общество осуществляет свою деятельность, и ожидает от делового партнера аналогичной приверженности. Такие обязательства делового партнера закрепляются в договорах и соглашениях в соответствии с применимым законодательством.

Общество регулярно проводит встречи с деловыми партнерами по вопросам комплаенс в рамках соответствующего плана Общества, в котором определяются целевые группы, содержание и формы встреч. План встреч с деловыми партнерами разрабатывается в соответствии с картой комплаенс рисков. Встречи проводятся квалифицированными и опытными в вопросах комплаенс сотрудниками. Общество ведет учет участников встреч.

3.7.2. Общество проводит надлежащие, основанные на оценке рисков, проверки по каждому предполагаемому деловому партнеру. Проверка проводится до вступления в договорные отношения и периодически во время договорных отношений с деловым партнером. Проверка делового партнера включает, но не ограничивается проверкой правоспособности/дееспособности для оценки того, является ли партнер добросовестным юридическим/физическим лицом, осуществляющим свои действия на законных основаниях, платежеспособным и правомочным на осуществление соответствующей хозяйственной деятельности или на заключение соответствующих заключение сделок.

Проверка делового партнера должна проводиться с учетом комплаенс рисков, связанных с характером хозяйственной деятельности делового партнера.

Проверка делового партнера должна, как минимум учитывать и оценивать:

- бизнес-модель, страну, владельца, организационную структуру и известные методы ведения бизнеса;
- деловую репутацию делового партнера на основе подтвержденной информации;
- квалификацию делового партнера;
- структуру делового партнера;
- историю деятельности делового партнера;
- связь с государственными органами, организациями, должностными лицами.

Если это возможно, следует проводить личные встречи или собеседования с руководителями делового партнера, обращаясь к ним с этими вопросами.

При проверке делового партнера Общество должно:

- надлежащим образом и прозрачно документировать процесс отбора делового партнера;
- вести учет и обновлять базу данных деловых партнеров с использованием данных от независимых поставщиков информации;
- непрерывно вести и хранить документы проверки делового партнера не менее 5 лет по завершению договорных отношений с ним.

По результатам проверки Общество может отказать от договорных отношений или расторгнуть договорные отношения с деловым партнером в порядке, установленном применимым законодательством.

3.7.3. Общество на договорной основе обязывает деловых партнеров:

- обеспечивать функционирование системы внутреннего контроля, мер, направленных на предотвращение комплаенс рисков и рисков в области этики;
- вести аккуратный и детальный учет своих активов и операций, бухгалтерский учет, а также обеспечить надлежащий контроль за сделками с комплаенс рисками;
- обеспечивать одобрение сделок органами управления делового партнера как того требует применимое законодательство, устав и внутренние документы делового партнера;
- представлять Обществу обоснованный доступ к документам учета, в том числе в полной мере отвечать на запросы о предоставлении информации от Общества;
- представлять Обществу возможность осуществлять периодический аудит своей бухгалтерской (финансовой) отчетности в части сделок с Обществом с учетом требований применимого законодательства.

3.8. «Горячая линия» по вопросам комплаенс и расследования по заявлениям о возможном нарушении в области комплаенс

3.8.1. Общество обеспечивает функционирование «горячей линии» по вопросам комплаенс, рассмотрение поступивших по «горячей линии» предложений по улучшению антикоррупционных процедур, процедур внутреннего контроля, а также проведение расследований по поступившим по «горячей линии» заявлениям о возможных нарушениях в области комплаенс и этики.

3.8.2. «Горячая линия» по вопросам комплаенс должна:

- быть доступна для работников Общества и третьих лиц, как минимум, посредством письменных обращений, электронной почты и телефонной связи;
- гарантировать конфиденциальность и анонимность.

3.8.3. Информация, полученная по «горячей линии», должна непрерывно фиксироваться и своевременно передаваться для проведения расследований.

3.8.4. Информация о «горячей линии» по вопросам комплаенс должна доводиться до работников Общества в рамках обучения по вопросам комплаенс и/или в иной другой подходящей форме. Информация о «горячей линии» по вопросам комплаенс публикуется на официальном сайте Общества www.belzan.ru.

3.8.5. Общество незамедлительно и эффективно проводит расследования по любому заявлению о возможном нарушении в области комплаенс, поступившему на «горячую линию».

3.8.6. Лицам, проводящим расследования по заявлениям о возможном нарушении в области комплаенс, Общество обеспечивает условия, которые обеспечивают возможность:

- в полном объеме расследовать любые вопросы, относящиеся к предмету расследования;
- доступа к документам (на электронном или бумажном носителе) и работникам, обладающим сведениями, относящимися к расследованию;
- использования информации, предоставленной для проведения расследования, с учетом требованиям применимого законодательства и внутренних документов Общества в отношении конфиденциальной информации.

3.8.7. Лица, проводящие расследования по заявлениям о возможном нарушении в области комплаенс, обязаны вести в надлежащей форме учет процесса расследования и его результатов.

3.8.8. Общество в рамках применимого законодательства обеспечивает возможность привлечения к ответственности работников, совершивших нарушение в области комплаенс.

3.9. Контроль со стороны Генерального директора.

3.9.1. Комплаенс-менеджер ежегодно предоставляет Генеральному директору Общества отчет об исполнении настоящей Программы, включающий:

- текущий статус исполнения настоящей Программы;
- информацию об этике и законности в Обществе;
- информацию о необходимых корректирующих действиях;
- ключевые зоны комплаенс рисков на основе карты комплаенс рисков;

- информация о необходимости внедрения новых комплаенс мер, а также необходимых изменений/корректировок соответствующих политик и процедур;
- иную информацию, необходимую для Генерального директора Общества.

IV. Действие Программы. Порядок внесения изменений и дополнений в Программу

4.1. Изменения и дополнения в настоящую Программу могут быть внесены по приказу генерального директора Общества.

4.2. Генеральный директор Общества может прекратить действие настоящей Программы и принять новую Комплаенс-программу Общества.

4.3. В случае противоречия нормам законодательства Российской Федерации и настоящей Программы применяются нормы действующего законодательства Российской Федерации.

Комплаенс-менеджер АО «БелЗАН»



И.Ш. Галимов