

УТВЕРЖДЕНА

Советом директоров

АО «РОСНЕФТЕГАЗ»

(Протокол от «31» октября 2016 № 2)

Введена в действие 31 октября 2016

**ПОЛИТИКА
АО «РОСНЕФТЕГАЗ»**

О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ КОРРУПЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

№ РНГ-06-П-06-2.00

Версия 2.00

**Москва
2016**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Вводные положения	4
1.1. Введение	4
1.2. Цели и задачи	4
1.3. Область действия	4
1.4. Период действия и порядок внесения изменений	4
2. Термины и определения	6
3. Цели и задачи АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности	9
3.1. Цели АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности	9
3.2. Задачи АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности	9
4. Принципы противодействия коррупционной деятельности	10
4.1. Принцип неприятия корпоративного мошенничества	10
4.2. Принцип неприятия коррупции в любых формах и проявлениях	10
4.3. Принцип неотвратимости наказания	10
4.4. Принцип законности	10
4.5. Принцип антикоррупционного тона руководства	11
4.6. Принцип систематической оценки потенциальных коррупционных рисков	11
4.7. Принцип системности и соразмерности процедур	11
4.8. Принцип должной осмотрительности	11
4.9. Принцип информирования и разъяснения	11
4.10. Принцип разделения несовместимых обязанностей	11
4.11. Принцип недопущения конфликта интересов	11
4.12. Принцип вовлеченности работников и заинтересованных третьих лиц	12
4.13. Принцип отказа от ответных мер и санкций	12
4.14. Принцип мониторинга и контроля	13
4.15. Принцип взаимодействия и координации	13
5. Принципы формирования системы противодействия коррупционной деятельности	14
5.1. Принцип законности	14
5.2. Принцип своевременности	14
5.3. Принцип эффективности и достаточности	14
5.4. Принцип комплексности	14
5.5. Принцип централизованного управления	14

5.6. Принцип специализации	14
5.7. Принцип взаимодействия и координации	14
6. Основные положения программы по противодействию коррупционной деятельности	15
6.1. Подарки и представительские расходы	15
6.2. Благотворительная, спонсорская и финансовая помощь	15
6.3. Участие в политической деятельности	16
6.4. Взаимодействие с контрагентами, платежи через посредников и в пользу иных лиц	16
6.5. Действия при совершении сделок по приобретению активов	16
6.6. Взаимодействие с представителями государства или общественных формирований	17
6.7. Ведение бухгалтерского учета	17
6.8. Осуществление контроля и аудита	17
6.9. Проведение антикоррупционной экспертизы	17
7. Обязанности в области противодействия коррупционной деятельности	18
7.1. Обязанности членов органов управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ»	18
7.2. Обязанности руководителей структурных подразделений АО «РОСНЕФТЕГАЗ»	18
7.3. Обязанности работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ»	19
Приложение 1. Правовые и методологические основы Политики	21
Приложение 2. Примеры корпоративного мошенничества	22

Права на настоящий документ принадлежат АО «РОСНЕФТЕГАЗ». Документ не может быть полностью или частично воспроизведён, тиражирован и распространён без разрешения АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

1. Вводные положения

1.1. Введение

Политика АО «РОСНЕФТЕГАЗ» «О противодействии коррупционной деятельности» (далее – Политика) является локальным нормативным документом, устанавливающим комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и мероприятий, реализация которых направлена на противодействие вовлечению АО «РОСНЕФТЕГАЗ» (как юридического лица) и работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в коррупционную деятельность, а также на соблюдение требований антикоррупционного законодательства Российской Федерации и применимого международного законодательства.

1.2. Цели и задачи

Политика выражает позицию АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности.

Политика разработана в целях единообразного понимания работниками, органами управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ», иными лицами позиции АО «РОСНЕФТЕГАЗ» о неприятии коррупционных действий в любых формах и проявлениях на всех уровнях корпоративного управления, описания целей, задач и способов минимизации рисков вовлечения АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в коррупционную деятельность.

Задачами Политики является информирование работников, органов управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ», иных лиц о принципах и требованиях АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности, о действующем российском и международном антикоррупционном законодательстве, а также установление обязанности соблюдать принципы и требования применимого антикоррупционного законодательства.

1.3. Область действия

Политика обязательна для исполнения работниками АО «РОСНЕФТЕГАЗ», членами органов управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Работники и члены органов управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ» независимо от занимаемой должности несут ответственность за несоблюдение принципов и требований Политики, а также за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие соответствующие принципы и требования.

Лица, допустившие нарушение требований Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности в порядке и по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации.

Организационные, распорядительные и иные локальные нормативные документы АО «РОСНЕФТЕГАЗ» не должны противоречить Политике.

1.4. Период действия и порядок внесения изменений

Политика является локальным нормативным документом постоянного действия.

Политика утверждается, вводится в действие, изменяется и признается утратившей силу на основании решения Совета директоров АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Ответственность за поддержание Политики в актуальном состоянии возлагается на уполномоченное лицо по предупреждению и противодействию коррупции в АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Ответственность за профилактику коррупционных и иных правонарушений возлагается на руководителей структурных подразделений АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Контроль соблюдения требований, предусмотренных Политикой, возлагается на единоличный исполнительный орган управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

2. Термины и определения

Близкие лица – супруг, супруга, дети (совершеннолетние и несовершеннолетние), в том числе усыновленные, братья и сестры (как полнородные, так и неполнородные), родители и усыновители работника.

Внутренний аудит – структурное подразделение или специалист внутреннего аудита АО «РОСНЕФТЕГАЗ» согласно организационной и штатной структуре АО «РОСНЕФТЕГАЗ», на которое возложены обязанности и в компетенцию которого входит реализация в АО «РОСНЕФТЕГАЗ» мероприятий и процессов в области управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с локальными нормативными документами АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Должная осмотрительность – принцип, основанный на понятиях разумности и добросовестности, сформулированных в законодательстве, в соответствии с которым АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и его работники несут ответственность при совершении хозяйственных операций или принятии управленческих решений, в том числе, за получение до возникновения договорных отношений сведений, достаточных для формирования разумно обоснованного мнения о наличии признаков недобросовестности контрагента или кандидата на работу.

Контрагент – любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым АО «РОСНЕФТЕГАЗ» вступает в договорные отношения, за исключением трудовых отношений.

Конфликт интересов – любые ситуации и обстоятельства, при которых частные интересы работника АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или его близких лиц и/или членов семьи противоречат или могут противоречить интересам АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и, таким образом, влияют или могут повлиять на надлежащее исполнение им должностных обязанностей, в том числе на объективное принятие решений в рамках должностных обязанностей, а также способные привести к причинению вреда правам, законным интересам, имуществу и (или) деловой репутации АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Контрольная среда – функции руководства и корпоративного управления, что является основной системы внутреннего контроля Компании, влияет на осведомленность и действия представителей собственника и руководства относительно системы внутреннего контроля и управления рисками, а также на понимание значения такой системы для достижения целей деятельности.

Корпоративное мошенничество – действия или бездействие физических и/или юридических лиц с целью получить личную выгоду и/или выгоду иного лица в ущерб интересам АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и/или причинить АО «РОСНЕФТЕГАЗ» материальный и/или нематериальный ущерб путем обмана, злоупотребления доверием, введения в заблуждение или иным образом.

Корпоративное мошенничество проявляется в виде искажения финансовой отчетности, коррупционных действий, а также хищения и иных злоупотреблений, в том числе умышленной порчи, в отношении активов АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Коррупционные действия – предложение, дача, обещание, вымогательство или получение взяток, осуществление посредничества во взяточничестве, совершение платежей для упрощения административных, бюрократических и иных формальностей в любой форме,

в том числе, в виде денежных средств, иных ценностей, услуг или предоставления/получения необоснованной материальной или нематериальной выгоды от любых лиц/организаций или любым лицам/организациям, включая представителей государства, общественных формирований, частных компаний и политических деятелей.

Материальный ущерб – реальное уменьшение имущества АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или ухудшение состояния такого имущества (в том числе имущества третьих лиц, находящегося у АО «РОСНЕФТЕГАЗ», если АО «РОСНЕФТЕГАЗ» несет ответственность за сохранность этого имущества), произошедшее в результате виновных действий (бездействия) работника АО «РОСНЕФТЕГАЗ», а равно необходимость для АО «РОСНЕФТЕГАЗ» произвести затраты либо иные выплаты на приобретение, восстановление имущества либо на возмещение ущерба, причиненного работником третьим лицам.

Общественное формирование – любая форма:

- общественного объединения (национальные или международные общественные организации (в том числе межгосударственные и надгосударственные), профессиональные союзы, общественные движения, фонды и учреждения, политические партии и иные формы общественных объединений);
- некоммерческой организации (ассоциации (союзы), некоммерческие партнерства, автономные некоммерческие организации, саморегулируемые организации и иные формы некоммерческих организаций).

Представитель государства:

- лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющее функции представителя государственной или муниципальной власти;
- лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственном органе, органе местного самоуправления, в государственном или муниципальном учреждении либо в Вооруженных Силах РФ или ином воинском формировании РФ;
- любой кандидат/соискатель на замещение государственной или муниципальной должности, должности государственной или муниципальной службы, включая должность в Правительстве РФ;
- иностранное должностное лицо;
- должностное лицо международных организаций.

Представитель общественного формирования – любое должностное лицо или работник общественного формирования; любой кандидат/соискатель на замещение должности в общественном формировании.

Применимое законодательство – положения антикоррупционного законодательства Российской Федерации, законодательных и нормативных актов иностранных государств, применимых к деятельности АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Политический деятель – лицо, занимающееся политической деятельностью, в том числе в качестве функционера политических партий.

Противодействие корпоративному мошенничеству – комплекс мероприятий по выявлению, предотвращению, расследованию корпоративного мошенничества и устранению причин, приведших к его возникновению.

Работник – физическое лицо, вступившее в трудовые отношения с АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Убытки – утрата или повреждение имущества АО «РОСНЕФТЕГАЗ», а также расходы, которые АО «РОСНЕФТЕГАЗ» произвело или должно будет произвести для восстановления поврежденного имущества и/или нарушенных прав, а также неполученные доходы, которые АО «РОСНЕФТЕГАЗ» получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено.

Частные интересы работника – любые личные, социальные, имущественные, финансовые, политические и иные интересы работника или его близких лиц и/или родственников.

Члены семьи – супруг, супруга, несовершеннолетние дети, в том числе усыновленные, работника.

3. Цели и задачи АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности

3.1. Цели АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности

Целями АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности являются:

- реализация комплекса профилактических мероприятий и предупреждающих действий, направленных на недопущение нарушений АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и работниками АО «РОСНЕФТЕГАЗ» законодательства, требований отраслевых норм и нормативных документов, обеспечение высоких профессиональных и этических стандартов, предотвращение финансового убытка или потери репутации;
- обеспечение порядка в деятельности АО «РОСНЕФТЕГАЗ» путем установления единых правил и требований по формированию у работников и членов органов управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ», акционеров и иных лиц единообразного понимания о неприятии АО «РОСНЕФТЕГАЗ» коррупционных действий в любых формах и проявлениях;
- обеспечение соответствия деятельности АО «РОСНЕФТЕГАЗ» антикоррупционному законодательству Российской Федерации, применимому международному антикоррупционному законодательству.

3.2. Задачи АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности

Задачами АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в области противодействия коррупционной деятельности являются:

- создание и реализация механизмов контроля по противодействию вовлечения АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в коррупционную деятельность;
- регламентация процедур, направленных на противодействие коррупционной деятельности;
- предотвращение и устранение конфликта интересов;
- информирования работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ» о противодействии коррупционной деятельности и обеспечение эффективного взаимодействия по сообщениям о фактах коррупционной деятельности;
- осуществление проверки контрагентов, в том числе в части применяемых контрагентами антикоррупционных процедур.

4. Принципы противодействия коррупционной деятельности

4.1. Принцип неприятия корпоративного мошенничества

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» считает любые проявления корпоративного мошенничества недопустимыми, вне зависимости от суммы причиненного ущерба, и принимает активные меры по противодействию корпоративному мошенничеству в своей деятельности.

4.2. Принцип неприятия коррупции в любых формах и проявлениях

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» придерживается принципа неприятия коррупции в любых формах и проявлениях при осуществлении операционной, инвестиционной и иных видов деятельности.

Принцип неприятия коррупции означает строгий запрет для работников, членов органов управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и иных лиц, действующих от имени АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или в его интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество участвовать в коррупционных действиях вне зависимости от практики ведения бизнеса.

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» подчеркивает недопустимость коррупционных действий, включая проявления конфликта интересов, как в отношении представителей государства, общественных формирований, частных компаний, политических деятелей и иных лиц, так и в отношении работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ» посредством злоупотребления служебным положением с целью извлечения какой-либо личной выгоды.

В случае возникновения сомнений в правомерности своих действий и соответствии их требованиям Политики работнику АО «РОСНЕФТЕГАЗ» следует проконсультироваться по данному вопросу с непосредственным руководителем или должностным лицом, ответственным за соблюдение антикоррупционной политики в АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» вправе придавать гласности информацию о лицах, нарушивших требования антикоррупционного законодательства и Политики, в порядке и на условиях, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

4.3. Принцип неотвратимости наказания

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» заявляет о непримиримом отношении к любым формам и проявлениям коррупционных действий на всех уровнях корпоративного управления, расследует все разумно обоснованные сообщения о совершении корпоративного мошенничества и нарушениях процедур по противодействию коррупционной деятельности, привлекает к ответственности виновных без учета их должности, срока работы, статуса в АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и иных взаимоотношений с АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в соответствии с законодательством Российской Федерации.

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» прикладывает все возможные разумные и законные усилия для максимально быстрого и неотвратимого пресечения нарушений.

4.4. Принцип законности

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» строго соблюдает законодательство Российской Федерации и иное применимое законодательство, действия или бездействие АО «РОСНЕФТЕГАЗ», в том числе в области противодействия коррупционной деятельности, не противоречат соответствующим законодательным нормам.

4.5. Принцип антикоррупционного тона руководства

Руководство АО «РОСНЕФТЕГАЗ» должно заявлять о непримиримом отношении к любым формам и проявлениям коррупции на всех уровнях, демонстрировать, реализовывать и соблюдать данный принцип на практике.

4.6. Принцип систематической оценки потенциальных коррупционных рисков

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» на систематической основе выявляет и оценивает коррупционные риски, характерные для потенциально уязвимых и реализуемых АО «РОСНЕФТЕГАЗ» процессов. При выявлении и оценке рисков АО «РОСНЕФТЕГАЗ» учитывает всю полноту информации о реализуемой и планируемой к реализации деятельности, в том числе инвестиционной и стратегической, доступной на момент проведения оценки.

4.7. Принцип системности и соразмерности процедур

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» разрабатывает, внедряет и обеспечивает реализацию системы процедур по противодействию и предотвращению вовлечения АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в коррупционную деятельность. АО «РОСНЕФТЕГАЗ» стремится сделать процедуры максимально прозрачными, ясными, выполнимыми и разумно отвечающими выявленным рискам.

4.8. Принцип должной осмотрительности

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» осуществляет проверку контрагентов и кандидатов на работу перед принятием решения о начале или продолжении деловых отношений на предмет их благонадежности, неприятия коррупции и отсутствия конфликта интересов.

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» проявляет должную осмотрительность при привлечении контрагентов, кандидатов на работу и иных третьих лиц, осуществляя проверку их благонадежности, нетерпимости к коррупции и отсутствия конфликта их интересов с интересами АО «РОСНЕФТЕГАЗ» перед принятием решения о начале или продолжении деловых отношений.

4.9. Принцип информирования и разъяснения

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» прилагает разумно возможные усилия по информированию членов органов управления и работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ», контрагентов (в необходимых случаях) о принципах и нормах законодательства, Политики и иных локальных нормативных документов в области противодействия коррупционной деятельности, а также по разъяснению проводимой АО «РОСНЕФТЕГАЗ» деятельности по противодействию коррупции.

4.10. Принцип разделения несовместимых обязанностей

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивает разделение несовместимых должностных обязанностей и не допускает закрепления функций разработки, утверждения, применения, мониторинга и оценки за одним работником с целью минимизации возможностей по совершению и сокрытию корпоративного мошенничества.

4.11. Принцип недопущения конфликта интересов

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» ожидает, что каждый работник при исполнении им должностных обязанностей будет ставить интересы АО «РОСНЕФТЕГАЗ» выше своих частных интересов и не допускать возникновения ситуаций, которые расцениваются или могут быть расценены как конфликт интересов.

Работники АО «РОСНЕФТЕГАЗ» не должны прямо или косвенно влиять на принятие решений в АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в случае потенциального или реального конфликта их частных интересов, включая интересы их близких лиц и/или родственников, с интересами АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Работники обязаны в кратчайшие сроки информировать в письменной форме обо всех потенциальных и реальных конфликтах интересов своего непосредственного руководителя или начальника Дирекции кадров АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» расценивает несвоевременное (после получения возможности влиять на соответствующее управленческое решение) сообщение о потенциальном или существующем конфликте интересов как корпоративное мошенничество и привлекает лиц, не раскрывших информацию о конфликте интересов, к ответственности в порядке, установленном законодательством.

Порядок разрешения конфликтов интересов определяется соответствующим локальным нормативным документом АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

4.12. Принцип вовлеченности работников и заинтересованных третьих лиц

В Обществе функционирует «Горячая линия» с целью побуждения работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ» информировать признаках мошеннических действий и коррупционных проявлений. Общество призывает работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и заинтересованных третьих лиц в кратчайшие сроки сообщать о наличии признаков возможных нарушений требований Политики и фактах, свидетельствующих о совершении корпоративного мошенничества, а также предлагать рекомендации и меры по совершенствованию системы противодействия корпоративному мошенничеству. Сообщения могут быть переданы следующими способами:

- по телефону: 8 (499) 517-73-06;
- по электронной почте: rng@rosneft.ru;
- начальнику Дирекции кадров АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- своему непосредственному руководителю либо Генеральному директору Общества.

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» гарантирует конфиденциальность работникам и иным лицам, сообщившим о признаках корпоративного мошенничества.

Информация о наиболее существенных выявленных нарушениях и недобросовестных действиях работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ» предоставляется Комитету Совета директоров по аудиту.

4.13. Принцип отказа от ответных мер и санкций

Никакие санкции, в том числе увольнение, не начисление премии или отказ от повышения в должности, не могут быть применены к работнику АО «РОСНЕФТЕГАЗ» за то, что он добросовестно сообщил о признаках корпоративного мошенничества, предполагаемых нарушениях контрольных процедур и иных злоупотреблениях.

Если работник АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или иное лицо предоставляет заведомо ложную информацию, или с помощью сообщения о корпоративном мошенничестве или предполагаемых нарушениях пытается получить личную выгоду, противоречащую интересам АО «РОСНЕФТЕГАЗ», он может быть привлечен к ответственности в соответствии с действующим законодательством.

4.14. Принцип мониторинга и контроля

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» осуществляет мониторинг применяемых процедур по противодействию и предотвращению вовлечению в коррупционную деятельность на предмет их эффективности и контролирует их соблюдение.

Комитет Совета директоров по аудиту осуществляет надзор за проведением специальных проверок (расследований) по вопросам потенциальных случаев корпоративного мошенничества, коррупции, иных недобросовестных действий работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

4.15. Принцип взаимодействия и координации

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивает взаимодействие всех заинтересованных структурных подразделений между собой, а также взаимодействие с органами государственной власти и органами местного самоуправления и правоохранительными органами в процессе противодействия вовлечению АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в коррупционную деятельность.

5. Принципы формирования системы противодействия коррупционной деятельности

5.1. Принцип законности

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» строго соблюдает законодательство Российской Федерации и иных стран, нормы которых применимы к осуществляемой АО «РОСНЕФТЕГАЗ» деятельности, любое действие или бездействие АО «РОСНЕФТЕГАЗ» не противоречат нормам применимого законодательства.

5.2. Принцип своевременности

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» стремится реализовывать меры по предупреждению ситуаций, создающих потенциальные риски для коррупции, раннему выявлению угроз безопасности АО «РОСНЕФТЕГАЗ», в том числе признаков возможного совершения корпоративного мошенничества, и максимально быстрому реагированию на выявленные признаки.

5.3. Принцип эффективности и достаточности

При внедрении системы мер противодействия коррупционной деятельности АО «РОСНЕФТЕГАЗ» в обязательном порядке оценивает их экономическую целесообразность, в том числе сопоставимость возможного ущерба и затрат на обеспечение мер противодействия, соразмерность таких мер уровню угрозы, а также их достаточность для решения текущих задач АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

5.4. Принцип комплексности

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» прилагает все разумные усилия для обеспечения сохранности материальных и нематериальных активов комплексно, всеми доступными законными средствами в течение всего их жизненного цикла.

5.5. Принцип централизованного управления

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивает централизованное управление по противодействию коррупционной деятельности, четкое распределение ответственности и полномочий в процессе противодействия коррупционной деятельности.

5.6. Принцип специализации

В целях повышения эффективности работы, в частности, исключения дублирования функций, АО «РОСНЕФТЕГАЗ» распределяет функции по противодействию коррупционной деятельности среди структурных подразделений с учетом их специализации и стремится, чтобы все меры и средства защиты соответствовали требованиям практики противодействия коррупционной деятельности.

5.7. Принцип взаимодействия и координации

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивает координацию действий всех заинтересованных структурных подразделений между собой, а также взаимодействие с органами государственной власти и органами местного самоуправления и правоохранительными органами в процессе противодействия коррупционной деятельности.

6. Основные положения программы по противодействию коррупционной деятельности

6.1. Подарки и представительские расходы

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» признает обмен деловыми подарками и осуществление представительских расходов, в том числе на деловое гостеприимство, необходимой частью ведения бизнеса и общепринятой деловой практикой. АО «РОСНЕФТЕГАЗ» поощряет атмосферу честности и прозрачности в отношении деловых подарков и расходов на деловое гостеприимство.

Вместе с тем, АО «РОСНЕФТЕГАЗ» считает данную сферу уязвимой с точки зрения риска вовлечения в коррупционную деятельность, поэтому все подобные операции, осуществляемые от имени АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или в его интересах, должны отвечать следующим критериям:

- полностью соответствовать нормам действующего законодательства, локальных нормативных документов АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- предусматривать наличие ясной бизнес-цели, не иметь прямой или косвенной цели оказать воздействие на принятие представителями государства, общественных формирований, частных компаний, политическими деятелями или иными лицами решений, влияющих на деятельность АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- не подразумевать возникновения каких-либо обязательств перед дарителем или организатором мероприятий по деловому гостеприимству;
- не создавать репутационного или иного риска для АО «РОСНЕФТЕГАЗ», работников и иных лиц в случае раскрытия информации о подарках или представительских расходах;
- не являться наличными или безналичными денежными средствами, ценными бумагами, драгоценными металлами и не представлять собой иные виды или эквиваленты денежных средств и/или предметов роскоши.

Все расходы на деловые подарки и деловое гостеприимство должны быть одобрены единоличным исполнительным органом управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Порядок получения одобрения на деловые подарки и деловое гостеприимство определяется соответствующими локальными нормативными документами АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

При возникновении сомнений в соответствии делового подарка или мероприятия по деловому гостеприимству требованиям Политики, работнику следует проконсультироваться по данному вопросу с непосредственным руководителем.

6.2. Благотворительная, спонсорская и финансовая помощь

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» не оказывает благотворительную, спонсорскую и финансовую помощь с прямой или косвенной целью оказать воздействие на принятие представителями государства, общественных формирований или иными лицами решений, влияющих на деятельность АО «РОСНЕФТЕГАЗ», или если подобная помощь может быть воспринята как попытка оказать такое воздействие.

6.3. Участие в политической деятельности

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» не участвует в политической деятельности с прямой или косвенной целью оказать воздействие на принятие представителями государства, общественных формирований, политическими деятелями или иными лицами решений, влияющих на деятельность АО «РОСНЕФТЕГАЗ», или если подобное участие может быть воспринято как попытка оказать такое воздействие.

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» не выказывает предпочтений никаким политическим силам или организациям и не является спонсором политических партий. Работники АО «РОСНЕФТЕГАЗ» всегда сообщают руководству АО «РОСНЕФТЕГАЗ» о намерении баллотироваться на политические посты, чтобы исключить риск возникновения конфликта интересов.

6.4. Взаимодействие с контрагентами, платежи через посредников и в пользу иных лиц

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» воздерживается от привлечения посредников, агентов, партнеров, иных лиц, действующих от имени АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или в его интересах, и от участия в совместных предприятиях для совершения каких либо действий, нарушающих принципы и требования Политики или создающих риски, в том числе репутационные, для АО «РОСНЕФТЕГАЗ», работников и иных лиц в случае раскрытия информации об их совершении.

Перед принятием решения о начале или продолжении сотрудничества с посредником, агентом, партнером или иным контрагентом или участия в совместном предприятии, АО «РОСНЕФТЕГАЗ»:

- собирает, анализирует и осуществляет проверку информации о потенциальных контрагентах и партнерах по совместным предприятиям, об их репутации, неприятии коррупции и отсутствию конфликта интересов;
- осуществляет проведение предварительной проверки потенциальных контрагентов (выгодоприобретателей по сделке) на стадии, предшествующей юридическому оформлению отношений с ними, в части источника денежных средства, а также банка, юрисдикции, из которых отправляются средства, в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем;
- информирует их о принципах и требованиях настоящей Политики.

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» приветствует принятие в совместных предприятиях и у контрагентов аналогичных настоящей Политике внутренних нормативных документов по противодействию вовлечению в коррупционную деятельность.

При установлении договорных отношений с контрагентами в условия договоров включаются заверения и обязательства о соблюдении требований антикоррупционного законодательства и настоящей Политики.

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» оставляет за собой право на расторжение договоров с контрагентами и партнерами по совместным предприятиям в случае обнаружения фактов совершения ими коррупционных действий.

6.5. Действия при совершении сделок по приобретению активов

При совершении сделок по приобретению активов АО «РОСНЕФТЕГАЗ»:

- осуществляет проведение проверки (антикоррупционной) благонадежности до/после сделки;
- добровольно раскрывает перед соответствующими государственными регулирующими органами выявленные нарушения;
- внедряет механизмы антикоррупционного контроля в приобретаемой компании.

6.6. Взаимодействие с представителями государства или общественных формирований

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» воздерживается от оплаты любых расходов представителей государства или общественных формирований, равно как и их близких лиц и/или членов семьи, или в их интересах, включая получение ими за счет АО «РОСНЕФТЕГАЗ» материальной или иной выгоды, с прямой или косвенной целью получения каких-либо коммерческих и/или конкурентных преимуществ.

6.7. Ведение бухгалтерского учета

В АО «РОСНЕФТЕГАЗ» строго соблюдаются требования действующего законодательства и правила ведения отчетной документации. Осуществление финансово-хозяйственных операций без отражения их в бухгалтерском учете, искажение или фальсификация данных бухгалтерского, управленческого и иных видов учета или подтверждающих документов расцениваются как корпоративное мошенничество и расследуются в установленном в АО «РОСНЕФТЕГАЗ» порядке.

6.8. Осуществление контроля и аудита

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивает в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации проведение регулярных внешних и внутренних аудиторских проверок, включая проверок системы бухгалтерского и управленческого учета, а также обеспечивает контроль соблюдения требований законодательства Российской Федерации и локальных нормативных документов АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Поскольку АО «РОСНЕФТЕГАЗ» может быть привлечено к ответственности за участие его работников, контрагентов, и иных лиц, действующих от имени АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или в его интересах, в коррупционной деятельности, то все разумно обоснованные подозрения в совершении коррупционных действий будут тщательно расследоваться в установленном в АО «РОСНЕФТЕГАЗ» порядке.

6.9. Проведение антикоррупционной экспертизы

АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивает проведение антикоррупционной экспертизы локальных нормативных и распорядительных документов и их проектов в целях исключения рисков установления предпосылок для коррупционных правонарушений.

7. Обязанности в области противодействия коррупционной деятельности

7.1. Обязанности членов органов управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ»

Совет директоров АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивают поддержку мер противодействия коррупционной деятельности, в частности:

- определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе процессов управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции;
- способствует выделению для реализации мер по предупреждению и противодействию коррупции необходимых ресурсов;
- осуществляет общий контроль за внедрением мер по предупреждению и противодействию коррупции, дисциплиной исполнения и операционной эффективности в Обществе;
- осуществляет общий контроль соответствия процесса по предупреждению и противодействию коррупции определенным Советом директоров принципам и подходам к организации.

Комитет Совета директоров по аудиту осуществляет надзор за проведением специальных проверок (расследований) по вопросам потенциальных случаев корпоративного мошенничества, коррупции, иных недобросовестных действий работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Внутренний аудит АО «РОСНЕФТЕГАЗ» на периодической основе проводит оценку состояния системы противодействия коррупции и корпоративному мошенничеству, а также оценку соответствия деятельности АО «РОСНЕФТЕГАЗ» нормам действующего законодательства и настоящей Политики. Результаты оценки представляются на рассмотрение Комитета Совета директоров по аудиту с последующим вынесением на рассмотрение Советом директоров.

В случае если по итогам проверки подразделением внутреннего аудита были выявлены признаки коррупции или существенные нарушения антикоррупционных мероприятий (процедур), внешняя независимая оценка проводится в следующем отчетном периоде.

Внешняя независимая оценка эффективности процесса управления рисками и внутреннего контроля по предупреждению и противодействию коррупции проводится одновременно с внешней независимой оценкой качества внутреннего аудита, в соответствии с Положением о внутреннем аудите АО «РОСНЕФТЕГАЗ» не реже одного раза в пять лет.

Единоличный исполнительный орган управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективного процесса управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции.

В рамках своих полномочий Единоличный исполнительный орган управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ»:

- осуществляет координацию, распределяет полномочия, обязанности и ответственность между подчиненными структурными подразделениями Общества за конкретные процедуры в области предупреждения и противодействия коррупции.

- контролирует дисциплину исполнения и операционной эффективности процедур по организации СВКиУР, в том числе в области противодействия и предупреждения коррупции.
- обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективной СВКиУР, в том числе в области предупреждения и противодействия коррупции Обществе.
- представляет ежегодный письменный отчет Совету директоров по вопросам организации, внедрения, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, в том числе в области противодействия и предупреждения коррупции

7.2. Обязанности руководителей структурных подразделений АО «РОСНЕФТЕГАЗ»

Руководители структурных подразделений АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обеспечивают предотвращение и выявление корпоративного мошенничества в пределах своей компетенции, в целях чего обязаны:

- в рамках своей компетенции выявлять, оценивать и переоценивать коррупционные риски;
- разрабатывать мероприятия, направленные на предупреждение и противодействие коррупции, в том числе разрабатывать и своевременно обновлять внутренние документы Общества по предупреждению и противодействию коррупции;
- обеспечивать содействие и предоставление необходимой информации заинтересованным сторонам (подразделению внутреннего аудита) при проведении проверок/расследований.
- проведение разъяснительной работы/информирование работников об основных требованиях и мероприятиях в области предупреждения и противодействия коррупции.
- инициировать применение мер дисциплинарного воздействия в отношении работников, виновных или причастных к корпоративному мошенничеству и нарушениям системы внутреннего контроля совместно с Дирекцией кадров АО «РОСНЕФТЕГАЗ», Дирекцией по корпоративным и правовым вопросам АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- оказывать содействие проведению предварительной проверке или внутреннему расследованию путем направления соответствующих представителей структурных подразделений АО «РОСНЕФТЕГАЗ» для участия в рабочей группе;
- оказывать содействие рабочей группе, проводящей предварительную проверку и/или внутреннее расследование, путем предоставления доступа в помещения, к объектам и документам, необходимым для осуществления предварительной проверки и/или внутреннего расследования;
- своевременно информировать Дирекцию кадров АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обо всех признаках наличия корпоративного мошенничества или попытках его совершения в зоне своей ответственности.

7.3. Обязанности работников АО «РОСНЕФТЕГАЗ»

Работники АО «РОСНЕФТЕГАЗ» обязаны в рамках противодействия корпоративному мошенничеству:

- неукоснительно соблюдать действующее законодательство, нормы и принципы Политики и иных локальных нормативных документов АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- не совершать действий/бездействий, которые могут быть объективно расценены как корпоративное мошенничество или умышленное нарушение системы внутреннего контроля;
- в кратчайшие сроки информировать Дирекцию кадров АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и/или своего непосредственного руководителя о ставшем им известным потенциальном или реальном конфликте интересов;
- знать о необходимости информирования АО «РОСНЕФТЕГАЗ» о наличии признаков корпоративного мошенничества любым доступным способом, в устной или письменной форме в кратчайшие сроки;
- оказывать содействие проведению проверочных мероприятий, предварительных проверок и внутренних расследований, включая предоставление объяснений, передачу необходимых документов и сведений в пределах своих компетенций и в порядке, установленном действующим законодательством и локальными нормативными документами АО «РОСНЕФТЕГАЗ».

Приложение 1

Правовые и методологические основы Политики

1. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции (принята в г. Нью-Йорке 31.10.2003 Резолюцией 58/4 на 51-ом пленарном заседании 58-ой сессии Генеральной Ассамблеи ООН), ратифицирована Федеральным законом от 08.03.2006 № 40-ФЗ «О ратификации Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции».
2. Конвенция ОЭСР по борьбе с подкупом должностных лиц иностранных государств при проведении международных деловых операций (принята в г. Стамбуле 21.11.1997), РФ присоединилась к Конвенции – Федеральный закон от 01.02.2012 № 3-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок».
3. Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию (заключена в г. Страсбурге 27.01.1999 ETS № 173), ратифицирована Федеральным законом РФ от 25.07.2006 № 125-ФЗ «О ратификации Конвенции об уголовной ответственности за коррупцию».
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ.
5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63 ФЗ.
6. Федеральный закон от 08.03.2006 № 40-ФЗ «О ратификации Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции».
7. Федеральный закон от 01.02.2012 № 3-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных должностных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок».
8. Федеральный закон от 25.07.2006 № 125-ФЗ «О ратификации Конвенции об уголовной ответственности за коррупцию».
9. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»; (принят в связи с Конвенцией ООН против транснациональной организованной преступности 2000 г., Конвенцией Совета Европы об отмывании, выявлении, изъятии и конфискации доходов противодействия отмыванию преступных доходов).
10. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».
11. Указ Президента РФ от 11.04.2014 № 226 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2014 - 2015 годы».
12. Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденные Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации 08.11.2013.

Приложение 2

Примеры корпоративного мошенничества

Закупки:

- товары или услуги заказаны для личных целей или от определенного поставщика в обмен на какую-либо выгоду;
- товары или услуги заказаны у контрагента, принадлежащего близкому лицу или родственнику, в обход надлежащей процедуры организации закупок;
- товары или услуги заказаны по ценам, существенно превышающим рыночные (на 20% и более);
- оприходование меньшего количества товаров по сравнению с количеством, указанным в счете, но с оплатой полной суммы;
- создание или представление фальшивых счетов, по которым не был сделан заказ;
- нарушения в проведении закупочных процедур;
- заказы на непредусмотренную договором работу/услугу;
- договоры «на оказание консультационных услуг», которые включают только общее и расплывчатое описание услуг;
- сторонний консультант работает в иной области деятельности, чем та, для которой с ним был заключен договор;
- сторонняя компания является компанией-пустышкой, зарегистрированной в оффшорной юрисдикции и пр.

Заявки на оплату услуг:

- за услуги, которые не были оказаны;
- за больший объем услуг, чем в реальности был оказан;
- повторная закупка у третьих лиц услуг, которые уже были оплачены или оказаны, например, АО «РОСНЕФТЕГАЗ» самостоятельно.
- чрезмерные комиссионные (на 20% и более) сторонним агентам или консультантам;
- необоснованно большие скидки сторонним исполнителям;
- сторонняя компания просит производить оплату на банковские счета в другую юрисдикцию, чем та, где оказываются услуги.

Запасы и имущество:

- нецелевое использование, кража или мошенничество с запасами и имуществом;
- использование имущества АО «РОСНЕФТЕГАЗ» для корыстных целей.

Касса и денежные поступления:

- прием денег без должного документирования;
- изменение документов для сокрытия кражи денежных средств.

Зарплата:

- получение денежных средств за фиктивных работников, внесенных в платежную ведомость при выплате денежных средств;
- необоснованное завышение отработанных часов для получения дополнительной оплаты за переработку;
- не предусмотренное трудовым договором выполнение работы по совместительству в другой организации в оплачиваемое АО «РОСНЕФТЕГАЗ» рабочее время;
- получение оплаты от другой организации за время работы, оплачиваемое АО «РОСНЕФТЕГАЗ», не предусмотренное трудовым договором.

Авансовые отчеты на командировки:

- запрос на возмещение затрат на командировки, в которые работник не выезжал;
- возмещение расходов на поездки, не предусмотренные служебным заданием командировки;

Иные авансовые отчеты:

- фиктивные или завышенные заявки на возмещение представительских расходов;
- предоставление заявки на возмещение расходов, уже оплаченных третьей стороной;
- экономически необоснованное возмещение расходов, не предусмотренных локальными нормативными документами АО «РОСНЕФТЕГАЗ», а также при отсутствии указаний единоличного исполнительного органа управления АО «РОСНЕФТЕГАЗ» на возмещение расходов.

Конфликт интересов:

- работа в организации-конкуренте или контрагенте АО «РОСНЕФТЕГАЗ», поставщике или заказчике АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- работа, в том числе, по совместительству на должности, аналогичной должности в АО «РОСНЕФТЕГАЗ», которая может нанести ущерб интересам АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- заключение контракта с контрагентом, находящимся под прямым или косвенным управлением или в собственности (прямой или косвенной) близкого лица и/или родственника;
- владение прямое или косвенное (в том числе опосредованное) определенным размером пая, взноса, вклада, доли участия в уставном капитале, ценных бумаг и иных прав (включая опционы на ценные бумаги, имущество, права) в контрагенте/в отношении контрагента АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и/или имущества указанного лица либо в организации-конкуренте/ в отношении организации-конкурента АО «РОСНЕФТЕГАЗ» и/или его имуществе;
- сокрытие информации о злоупотреблениях, совершенных работником/представителем контрагента, вследствие наличия деловых взаимоотношений с ним у работника АО «РОСНЕФТЕГАЗ», выявившего нарушение;
- прием на работу в АО «РОСНЕФТЕГАЗ» или установление преимуществ и/или привилегий близким лицам и/или родственникам работника АО «РОСНЕФТЕГАЗ» при

отсутствии у них требуемых компетенций или в ущерб более квалифицированным кандидатам (непотизм);

- сторонняя компания связана с работником АО «РОСНЕФТЕГАЗ»;
- сторонняя компания стала участником сделки только по указанию или настоянию работника АО «РОСНЕФТЕГАЗ».