



# ПОЛИТИКА ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ (АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА)

Б.ПЛТ-05-30.12.25-01-УК



# 1. Общие положения

## 1.1. Область применения

1.1.1 Политика по противодействию коррупции (антикоррупционная политика) (далее - Политика) представляет собой комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и конкретных мероприятий, направленных на профилактику и пресечение коррупционных правонарушений в деятельности АО «ДСК «АВТОБАН» и юридических лиц группы компаний «АВТОБАН» (далее – ГК «АВТОБАН»<sup>1</sup>).

1.1.2 Политика является методологической основой для разработки регламентирующих документов по функциональному направлению «Противодействие коррупции».

1.1.3 Политика является документом верхнего уровня по направлению «Противодействие коррупции». Разделы Политики определяют основные цели и задачи, способы и средства достижения цели, содержат совокупность практических приемов и руководящих принципов осуществления деятельности по «Противодействию коррупции».

1.1.4 Нормативно-правовая основа политики по противодействию коррупции включает в себя законы, нормативные правовые акты и стандарты, которые регулируют «Противодействие коррупции» в ГК «АВТОБАН», в частности:

- Конституция Российской Федерации;
- Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ;
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ;
- Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

– Иные нормативные правовые акты в области противодействия коррупции. Вышеуказанные документы учтены при разработке политики по противодействию коррупции.

## 1.1.5 Структура документирования

Политика ссылается на набор разделов Политики, все из которых имеют равное положение и устанавливают официальную политику по «Противодействию коррупции». Каждый раздел Политики содержит описания и принципы высокого уровня.

Из положений Политики определяются точные правила, которые должны соблюдаться при разработке и внедрении планов, программ, требований, инструкций и иных нормативных документов. Эти правила объединяются в локально-нормативные акты по «Противодействию коррупции», в соответствии с тем, к кому они применяются или в зависимости от области, к которым они относятся.

1.1.6. На дату утверждения Политики профсоюзная организация или иной представительный орган работников АО «ДСК АВТОБАН» отсутствует.

---

<sup>1</sup> Группа компаний «АВТОБАН» - форма объединения самостоятельных юридических лиц (предприятий), основанная на прямом или косвенном контроле над ними АО «ДСК «АВТОБАН» осуществляемом в соответствии с законодательством РФ; обеспечении единой экономической, корпоративной политики и политики в области регулирования трудовых отношений этих юридических лиц.

- 1.1.7. Каждый Работник подлежит ознакомлению с Политикой под подпись. Допускается фиксация ознакомления с Политикой посредством использования личной электронной подписи работника.
- 1.1.8. Общества группы компаний руководствуются настоящей Политикой и разрабатывают на его основе локальные нормативные акты в соответствии с Уставами, не противоречащие настоящей Политике.
- 1.2. Перечень ролей и ключевых участников деятельности по направлению «Противодействие коррупции».

Ключевые участники деятельности, их роли и/или функции в рамках ролей определены в Таблице 1

Таблица 1

Роль	Функция	Должность
Владелец процесса	Определяет основные направления политики	Генеральный директор АО»ДСК «АВТОБАН»
Председатель комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов	Принятие решений в отношении лиц, задействованных в конфликте интересов и (или) в действиях/бездействиях которых имеются признаки коррупционного правонарушения	Заместитель генерального директора по безопасности
Руководитель функционального направления	Реализация и контроль за исполнением политики	Заместитель генерального директора по безопасности; Заместители Генерального директора; Директора по направлениям; Руководители структурных подразделений; Руководители филиалов; Руководитель проектного офиса по управлению проектами развития и рисками
Члены комиссии по противодействию и урегулированию конфликта интересов	Объективное рассмотрение материалов проверки и принятие решения	Постоянные члены: -Заместитель генерального директора по управлению персоналом; - Директор по правовым вопросам; -Директор по экономике и финансам; -Руководитель проектного офиса по управлению проектами развития и рисками Приглашенные члены: Руководитель работника

		Иные лица по усмотрению председателя Секретарь комиссии: начальник отдела правового и внутреннего контроля
Администратор риска	Координирует деятельность по оценке влияния конфликта интересов и (или) действий/бездействий работника, имеющих признаки коррупционного правонарушения	Руководитель проектного офиса по управлению проектами развития и рисками

### 1.3. Термины и определения

**Дача взятки**

дача взятки должностному лицу, иностранному должностному лицу либо должностному лицу публичной международной организации лично или через посредника (в том числе когда взятка по указанию должностного лица передается иному физическому или юридическому лицу).

**Деловое гостеприимство (Гостеприимство)**

совокупные затраты на оплату транспортных расходов, проживания, питания и развлекательных мероприятий.

**Злоупотребление со стороны работников Общества и третьих лиц**

использование работником своих должностных полномочий вопреки интересам Общества, если это деяние совершено из корыстной или иной личной заинтересованности (т.е. извлечение выгоды для себя или других лиц) и повлекло существенное нарушение прав и законных интересов Общества либо охраняемых законом интересов общества или государства. Злоупотребление может быть выражено в действии/бездействии только в пределах имеющихся полномочий, но вопреки установленному порядку.

**Коррупция**

злоупотребление служебным положением (извлечение выгоды для себя или других лиц), дача взятки (лично или через посредника), получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами; совершение деяний, указанных выше от имени или в интересах юридического лица.

**Коррупционное правонарушение**

деяние, обладающее признаками коррупции, за которые нормативным правовым актом предусмотрена гражданско-правовая,

	дисциплинарная, административная или уголовная ответственность.
<b>Коррупционный фактор</b>	явление или совокупность явлений, порождающих коррупционные правонарушения или способствующие их распространению.
<b>Противодействие коррупции</b>	деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий: по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции); по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией); по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.
<b>Профилактика коррупции</b>	деятельность организации по выявлению и устранению причин коррупции.
<b>Получение взятки</b>	получение должностным лицом, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации лично или через посредника денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде незаконных оказания ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия должностного лица либо если оно в силу должностного положения может способствовать таким действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе.
<b>Коммерческий подкуп</b>	незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия такого лица либо если оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействию).

**Незаконное вознаграждение от имени юридического лица**

незаконные передача, предложение или обещание от имени или в интересах юридического лица либо в интересах связанного с ним юридического лица должностному лицу, лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранному должностному лицу либо должностному лицу публичной международной организации денег, ценных бумаг или иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера либо предоставление ему имущественных прав (в том числе в случае, если по поручению должностного лица, лица, выполняющего управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранного должностного лица либо должностного лица публичной международной организации деньги, ценные бумаги или иное имущество передаются, предлагаются или обещаются, услуги имущественного характера оказываются либо имущественные права предоставляются иному физическому либо юридическому лицу) за совершение в интересах данного юридического лица либо в интересах связанного с ним юридического лица должностным лицом, лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации действия (бездействие), связанного с занимаемым им служебным положением.

**Контрагент**

юридические и физические лица, с которыми взаимодействуют АО ДАСК «АВТОБАН» и/или юридические лица ГК «АВТОБАН» при выполнении работ (оказании услуг) на основании заключенных договоров (соглашений, контрактов).

**Подарок**

подарок полученный в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями - подарок, полученный работником от физических (юридических) лиц, которые осуществляют дарение исходя из должностного положения одаряемого или исполнения им должностных обязанностей, за исключением канцелярских принадлежностей, которые в рамках протокольных мероприятий, служебных командировок и других официальных мероприятий предоставлены каждому участнику указанных мероприятий в целях исполнения им своих должностных обязанностей, цветов и ценных подарков, которые вручены в качестве поощрения (награды).

**Работник**

штатные работники юридических лиц ГК «АВТОБАН» с полной и частичной занятостью независимо от их должности.

## 2. Цель и руководящие принципы по противодействию коррупции

### 2.1. Цели:

- устранение причин развития и формирования условий существования коррупции в ГК «АВТОБАН»;
- противодействие и исключение коррупции внутри ГК «АВТОБАН», а также строгий контроль за соблюдением работниками действующего законодательства по данной проблематике;
- минимизация рисков вовлечения ГК «АВТОБАН», его руководства и работников, независимо от занимаемой должности, в коррупционную деятельность;
- формирование антикоррупционного сознания у работников.

### 2.2. Принципы

При осуществлении деятельности по противодействию коррупции необходимо руководствоваться следующими принципами:

Принцип соответствия	Положения локальных нормативных актов и действия/бездействия работников должны соответствовать действующему законодательству Российской Федерации.
Принцип личного примера руководства	Ключевая роль руководства в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения и противодействия коррупции.
Принцип вовлеченности работников	Информированность работников о положениях антикоррупционного законодательства и их участие в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур.
Принцип соразмерности	Антикоррупционные процедуры должны быть соразмерны риску коррупции и направлены на разработку и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения ГК «АВТОБАН», руководителей и работников в коррупционную деятельность.
Принцип ответственности и неотвратимости наказания	Каждый совершивший преступление должен понести заслуженное и справедливое наказание.
Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга	Регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроля за их исполнением.
Принцип открытости	Информирование контрагентов, партнеров и общественность о принятых в ГК «АВТОБАН» стандартах ведения деятельности по противодействию коррупции.
Принцип нулевой толерантности к коррупции	ГК «АВТОБАН» не приемлет коррупцию в любых формах и проявлениях.

### 3. Задачи по противодействию коррупции

3.1. Основными задачами по противодействию коррупции являются:

- разработка и осуществление мер по предупреждению, пресечению и минимизации последствий коррупционных действий в ГК «АВТОБАН»;
- выявление и предотвращение вовлечения работников в коррупционную деятельность;
- устранение внешних факторов, способных вовлечь ГК «АВТОБАН» в коррупционную деятельность;
- создание системы возмещения вреда, причиненного коррупционными действиями ГК «АВТОБАН»;
- разработка стимулов для работников, не склонных к коррупционным действиям и не уличенным в коррупционной деятельности;
- разработка мер, направленных на обеспечение прозрачности действий работников в условиях коррупционной ситуации;
- совершенствование методов обучения нравственным нормам, основам устойчивости против коррупции;
- мониторинг эффективности мероприятий антикоррупционной политики;
- установление обязанности работников знать и соблюдать требования настоящей Политики, основные нормы антикоррупционного законодательства.

### 4. Ответственность и полномочия по противодействию коррупции

4.1. Область применения политики и круг лиц, попадающих под ее действие.

4.1.1. Основным кругом лиц, подпадающим под действие настоящей Политики, являются все работники вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций, иные лица в силу взаимных обязательств между ними и ГК «АВТОБАН».

4.2. Должностные лица, ответственные за реализацию политики по противодействию коррупции.

4.2.1. Координация деятельности по противодействию коррупции (исходя из установленных задач, специфики деятельности, штатной численности, организационной структуры, материальных ресурсов) осуществляется Генеральным директором, Заместителем генерального директора по безопасности, Комиссией по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов, Руководителем проектного офиса по управлению проектами развития и рисками.

4.2.2. Задачи, функции и полномочия лиц, указанных в п. 4.2.1 настоящего Положения, в сфере противодействия коррупции включают:

- разработку локальных нормативных актов организации, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции (антикоррупционной политики, кодекса этики и служебного поведения работников и т.д.);
- проведение контрольных мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений работниками;
- проведение анализа оценки коррупционных рисков;
- прием и рассмотрение сообщений о случаях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений, а также о случаях совершения коррупционных правонарушений работниками, контрагентами или иными лицами;

- рассмотрение «деклараций о конфликте интересов» и принятие решений;
- оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими проверок деятельности ГК «АВТОБАН» по вопросам предупреждения и противодействия коррупции, при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;
- организация обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции и индивидуального консультирования работников;
- проводят оценку результатов антикоррупционной работы и подготовку соответствующих отчетных материалов в целях представления совету директоров.

4.2.3. Ответственными за реализацию антикоррупционной политики и выполнения антикоррупционных мер являются:

- в структурных подразделениях АО «ДСК «АВТОБАН», его дочерних и зависимых обществах — руководители структурных подразделений и дочерних и зависимых обществ;
- в Филиалах — руководители Филиалов.

4.3. Определение и закрепление обязанностей работников, связанных с предупреждением и противодействием коррупции.

4.3.1. Обязанности работников в связи с предупреждением и противодействием коррупции являются общими для всех работников:

- воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени организации;
- воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени организации;
- информировать непосредственного руководителя/Департамент безопасности/руководство о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений;
- информировать непосредственного руководителя/Департамент безопасности/руководство о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами или иными лицами.

4.3.2. По соглашению сторон в трудовой договор с работником могут включаться права и обязанности работника и работодателя, установленные настоящим Положением.

4.3.3. Работнику запрещается получать в связи с исполнением должностных (трудовых) обязанностей вознаграждения от физических и юридических лиц (подарки, денежные вознаграждения, ссуды, услуги, оплату развлечений, отдыха, транспортных расходов и иные вознаграждения), за исключением случаев, установленных в разделе 8 настоящего Положения.

## 5. Оценка коррупционных рисков

5.1. Оценка коррупционных рисков заключается в выявлении конкретных процессов и видов деятельности юридических лиц ГК «АВТОБАН», при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками коррупционных правонарушений как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды юридических лиц ГК «АВТОБАН».

5.2. Оценка коррупционных рисков проводится для обеспечения соответствия реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности ГК

«АВТОБАН» и рационального использования ресурсов, направляемых на проведение работы по профилактике коррупции.

- 5.3. Оценка коррупционных рисков проводится как на стадии разработки антикоррупционной политики, так и после ее утверждения на регулярной основе и оформляется актом комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов.
- 5.4. Порядок проведения оценки коррупционных рисков:
- представление деятельности ГК «АВТОБАН» в виде отдельных процессов, в каждом из которых выделяется составные элементы (подпроцессы);
  - выделение «критических точек» для каждого процесса и определение элементов (подпроцессов), при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений.
- 5.5. Для каждого подпроцесса реализация которого связана с коррупционным риском, составляется описание возможных коррупционных правонарушений, включающее:
- характеристику выгоды или преимущества, которые могут быть получены юридическими лицами ГК «АВТОБАН» или их отдельными работниками при совершении коррупционного правонарушения;
  - должности в организации, которые являются «ключевыми» для совершения коррупционного правонарушения;
  - вероятные формы осуществления коррупционных правонарушений.

## **6. Перечень реализуемых антикоррупционных мероприятий, стандартов и процедур и порядок их выполнения (применения)**

- 6.1. Нормативное обеспечение, закрепление стандартов поведения и декларация намерений:
- разработка и принятие антикоррупционной политики ГК «АВТОБАН»;
  - разработка и принятие кодекса этики и служебного поведения работников;
  - разработка и внедрение положения о конфликте интересов, декларации о конфликте интересов;
  - разработка и принятие правил, регламентирующих вопросы обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства;
  - разработка и принятие положения о комиссии по противодействию коррупции и урегулированию конфликта интересов;
  - разработка и внедрение «антикоррупционной оговорки» в трудовые договоры с работниками (приложение 2 к настоящей Политике), разработка и внедрение «антикоррупционной оговорки» в договора с контрагентами (приложение 3 к настоящей Политике).
- 6.2. Разработка и введение специальных антикоррупционных процедур:
- введение процедуры информирования работниками работодателя о случаях склонения их к совершению коррупционных нарушений и порядка рассмотрения таких сообщений, включая создание доступных каналов передачи обозначенной информации (механизмов «обратной связи», телефона доверия и т. п.);
  - введение процедуры информирования работниками работодателя о возникновении конфликта интересов и порядка урегулирования выявленного конфликта интересов;

- введение процедур защиты работников, сообщивших о коррупционных правонарушениях в деятельности юридических лиц ГК «АВТОБАН», от формальных и неформальных санкций;
- проведение периодической оценки коррупционных рисков в целях выявления сфер деятельности юридических лиц ГК «АВТОБАН», наиболее подверженных таким рискам, и разработки соответствующих антикоррупционных мер.

6.3. Обучение и информирование работников:

- ежегодное ознакомление работников с локальными нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в юридических лицах ГК «АВТОБАН»;
- проведение обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции;
- организация индивидуального консультирования работников по вопросам применения (соблюдения) антикоррупционных стандартов и процедур.

6.4. Обеспечение соответствия системы внутреннего контроля и аудита организации требованиям антикоррупционной политики организации: осуществление регулярного контроля соблюдения внутренних процедур.

6.5. Оценка результатов проводимой антикоррупционной работы и распространение отчетных материалов: проведение регулярной оценки результатов работы по противодействию коррупции.

6.6. Сотрудничество с правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции: оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими проверок деятельности Общества по противодействию коррупции.

## 7. Порядок осуществления внутреннего контроля

7.1. Внутренний контроль направлен на создание системы соблюдения законодательства Российской Федерации в сфере финансовой деятельности, внутренних процедур составления и исполнения бюджета (плана), повышения качества составления и достоверности бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета, а также на повышение результативности исполнения средств бюджета.

7.2. В систему субъектов внутреннего контроля входят: Генеральный директор и его заместители; Департамент безопасности; Департамент экономики и финансов; Департамент правового обеспечения, Управление по работе с персоналом, руководители и работники на всех уровнях.

7.3. Основной целью внутреннего контроля является подтверждение достоверности бухгалтерского учета и отчетности юридических лиц ГК «АВТОБАН», соблюдение действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

7.4. Система внутреннего контроля призвана обеспечить:

- своевременность, достоверность и полноту документального оформления фактов хозяйственной жизни юридических лиц ГК «АВТОБАН».
- своевременность подготовки достоверной бухгалтерской отчетности.
- предотвращение ошибок и искажений.
- недопущение принятия к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок.

- исполнение приказов и распоряжений руководства юридических лиц ГК «АВТОБАН».
- выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности.
- сохранность имущества юридических лиц ГК «АВТОБАН».

7.5. Для системы внутреннего контроля должны учитываться требования антикоррупционной политики, реализуемой юридических лиц ГК «АВТОБАН», в том числе:

- проверка соблюдения различных организационных процедур и правил деятельности, которые значимы с точки зрения работы по профилактике и предупреждению коррупции;
- контроль документирования операций хозяйственной деятельности организации; проверка экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах коррупционного риска.

7.6. Система внутреннего контроля юридических лиц ГК «АВТОБАН» ГК «АВТОБАН» включает в себя следующие взаимосвязанные компоненты:

- контрольная среда, включающая в себя соблюдение принципов осуществления финансового контроля, профессиональную и коммуникативную компетентность работников, их стиль работы, организационную структуру, наделение ответственностью и полномочиями.
- оценка рисков, представляющая собой идентификацию и анализ соответствующих рисков при достижении определенных задач, связанных между собой на различных уровнях.
- деятельность по информационному обеспечению и обмену информацией, направленная на своевременное и эффективное выявление данных, их регистрацию и обмен ими, в целях формирования у всех субъектов внутреннего контроля понимания принятых в юридических лицах ГК «АВТОБАН» политики и процедур внутреннего контроля и обеспечения их исполнения.
- мониторинг системы внутреннего контроля — процесс, включающий в себя функции управления и надзора, во время которого оценивается качество работы системы внутреннего контроля.

7.7. Внутренний контроль в юридических лицах ГК «АВТОБАН» осуществляется в следующих формах:

- предварительный контроль — осуществляется до начала совершения хозяйственной операции, позволяющий определить целесообразность и правомерность операций. Предварительный контроль осуществляет Генеральный директор, его заместители, директор по экономике и финансам и руководители департамента безопасности и департамента правового обеспечения.
- текущий контроль — проведение повседневного анализа соблюдения процедур исполнения бюджета (плана), ведения бухгалтерского учета, осуществление мониторингов расходования целевых средств по назначению, оценка эффективности и результативности их расходования. Осуществляется на постоянной основе специалистами департамента экономики и финансов, в рамках своих должностных обязанностей.
- последующий контроль — проводится по итогам совершения хозяйственных операций. Осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур. Для проведения последующего контроля на основании Приказа создается комиссия по внутреннему контролю (ревизионная). В состав комиссии в обязательном порядке включаются

специалисты департамента экономики и финансов (в рамках своих должностных обязанностей), представители департамента безопасности, управления по работе с персоналом и департамента правового обеспечения, и иных заинтересованных подразделений

- 7.8. Лица, ответственные за проведение проверки, осуществляют анализ выявленных нарушений, определяют их причины и разрабатывают предложения для принятия мер по их устранению и недопущению в дальнейшем.
- 7.9. Результаты проведения предварительного и текущего контроля оформляются в виде служебных записок на имя генерального директора юридического лица ГК «АВТОБАН», к которым могут прилагаться перечень мероприятий по устранению недостатков и нарушений, если таковые были выявлены, а также рекомендации по недопущению возможных ошибок.
- 7.10. Результаты проведения последующего контроля оформляются в виде акта, подписанного всеми членами комиссии, который направляется с сопроводительной служебной запиской генеральному директору юридического лица ГК «АВТОБАН».

Акт проверки включает в себя следующие сведения:

- программу проверки (утверждается руководством);
  - характер и состояние систем бухгалтерского учета и отчетности, виды, методы и приемы, применяемые в процессе проведения контрольных мероприятий;
  - анализ соблюдения законодательства Российской Федерации, регламентирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности;
  - выводы о результатах проведения контроля;
  - описание принятых мер и перечень мероприятий по устранению недостатков и нарушений, выявленных в ходе последующего контроля, рекомендации по недопущению возможных ошибок.
- 7.11. По результатам проведения проверки Директором по экономике и финансам (или лицом уполномоченным руководством) разрабатывается план мероприятий по устранению выявленных недостатков и нарушений с указанием сроков, и ответственных лиц, который утверждается руководством.
- 7.12. По истечении установленного срока Директор по экономике и финансам незамедлительно информирует руководство о выполнении мероприятий или их неисполнении с указанием причин.
- 7.13. Осуществление внутреннего контроля, описанного в настоящем разделе, не заменяет проведение мероприятий в области экономики и бухгалтерии, установленных действующим законодательством Российской Федерации (инвентаризация, аудит и т.п.).

## **8. Система противодействия злоупотреблениям со стороны работников и третьих лиц**

- 8.1. Целью системы противодействия злоупотреблениям со стороны работников и третьих лиц является недопущение совершения злоупотреблений, а в случае их совершения - минимизации причиненного ими ущерба.
- 8.2. Для достижения указанных целей юридические лица ГК «АВТОБАН» ставят перед собой следующие задачи:
- обеспечение сохранности и целевого использования материальных и нематериальных активов юридических лиц ГК «АВТОБАН», максимально

эффективное управление активами и их направление на дальнейшее развитие бизнеса;

- обеспечение достоверности финансовой и управленческой отчетности, исключение возможности злоупотреблений в финансовых и хозяйственных операциях;
- формирование в юридических лицах ГК «АВТОБАН» высоких этических стандартов, атмосферы честности, порядочности и надежности, установление честного взаимодействия внутри ГК «АВТОБАН» и во взаимодействии с внешними сторонами.

- 8.3. Борьба со злоупотреблениями со стороны работников и третьих лиц осуществляется на всех уровнях деятельности юридических лиц ГК «АВТОБАН» с одинаково строгим подходом к злоупотреблениям, совершаемым любыми лицами.
- 8.4. Юридические лица ГК «АВТОБАН» уделяют особое внимание принятию мер, направленных на предотвращение и профилактику злоупотреблений, поскольку предупредительные меры обеспечивают максимальный эффект при минимальных затратах.
- 8.5. Юридические лица ГК «АВТОБАН» на постоянной основе осуществляют мероприятия по предотвращению, выявлению, расследованию злоупотреблений, возмещению причиненного ими ущерба.
- 8.6. Юридические лица ГК «АВТОБАН» осуществляют оперативное реагирование на все случаи, имеющие признаки злоупотреблений. По всем выявленным случаям злоупотреблений проводятся дальнейшие служебные проверки и расследования в установленном порядке. Работники юридических лиц ГК «АВТОБАН» и третьи лица, причастные к совершению злоупотреблений в отношении юридических лиц ГК «АВТОБАН», несут ответственность, предусмотренную действующим законодательством, вне зависимости от занимаемой должности и каких-либо ещё особенностей их статуса.
- 8.7. По результатам проверок по фактам злоупотреблений и их расследования проводится анализ каждого случая злоупотреблений для разработки процедур по повышению эффективности борьбы с аналогичными злоупотреблениями в дальнейшем. Осуществляя действия по выявлению и расследованию злоупотреблений, юридические лица ГК «АВТОБАН» стремятся к возмещению причиненного ущерба.

## **9. Правила получения работниками подарков и знаков делового гостеприимства**

- 9.1. Работники и руководители всегда должны помнить о том, что подарки и гостеприимство могут предоставляться исключительно в разумных пределах, которые явно допускаются применимым законодательством, настоящей Политикой, а также иными локальными нормативными актами, принятыми в юридических лицах ГК «АВТОБАН». Такие действия не должны создавать неправомерные преимущества и/или оказывать недопустимое влияние на получателей.
- 9.2. Подарки близким родственникам работника, переданные в связи с выполнением работником должностных обязанностей, считаются подарками работнику.
- 9.3. Допускается предоставление подарков, которые отвечают следующим критериям:

- Подарок должен иметь оценочную стоимость до 15 000 (пятнадцати) тысяч рублей.
- Подарок должен преподноситься честно и бескорыстно, а не с целью получения каких-либо выгод или оказания недопустимого влияния на получателя.
- Подарок должен дариться с целью установления и поддержания деловых отношений, проявления общепринятой вежливости и/или в честь государственных праздников, знаменательных дат, корпоративных мероприятий (включая представительские подарки, например, сувенирную продукцию (в том числе с логотипами юридических лиц ГК «АВТОБАН»), кондитерские изделия и аналогичную продукцию).
- Подарок не должен представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие или бездействие, попустительство или покровительство, предоставление прав или принятие определенных решений, либо попытку оказать влияние на получателя с иной незаконной или неэтичной целью.
- Подарок не должен создавать репутационных рисков для юридических лиц ГК «АВТОБАН», работников и иных лиц в случае раскрытия информации о совершённых подарках и понесённых представительских расходах.
- Подарок должен вручаться открыто от имени юридического лица ГК «АВТОБАН».
- Подарок должен быть таким, чтобы получатель не счел его неуместным, либо оказывающим давление.
- Подарок не должен иметь форму денежных средств или их эквивалента (подарочных/бонусных карт, ценных бумаг, чеков и др.).
- Подарки должны предоставляться к определенным событиям, включая личные, профессиональные и государственные праздники.

9.4. Гостеприимство может предоставляться только в соответствии с нижеуказанными принципами:

- Гостеприимство не должно быть излишним и роскошным.
- Гостеприимство должно быть разумным, обоснованным и предоставляться исключительно в деловых целях.
- Характер и пределы проявляемого гостеприимства должны быть такими, чтобы получатель не счел его неуместным, либо оказывающим давление.
- В рамках деловых встречи мероприятий допускается организовывать и оплачивать незначительные развлекательные мероприятия, которые являются уместными и однозначно вторичными к основной цели встречи/мероприятия, а также не оказывают недопустимого влияние на приглашенных.
- Не допускается оплачивать расходы на проезд, проживание, питание, развлечения любых лиц, сопровождающих приглашенных на деловую встречу или мероприятие.

9.5. Работникам и руководителям юридических лиц ГК «АВТОБАН» запрещается:

- Предлагать или принимать любые подарки, гостеприимство или другие выгоды оценочная стоимость которых превышает 15 000 (пятнадцати) тысяч рублей и которые могут предназначаться для оказания влияния на деловые решения, получения права на привилегии, таких как размещение заказа на поставку, лучшие расценки или более выгодные условия по сделкам, а также создания обязательств по осуществлению каких-либо ответных действий, или могут восприниматься в этом качестве.
- Предлагать или принимать любые подарки в виде денежных средств или их эквивалента, например, лотерейных билетов, подарочных

сертификатов, ваучеров, займов, гарантий, а также любого другого предоставления кредитов, акций или опционов.

- Предлагать или принимать любое гостеприимство, предусматривающее проживание или поездку за границу без предварительного письменного одобрения непосредственного руководителя/лица, ответственное за реализацию антикоррупционной политики/руководства юридических лиц ГК «АВТОБАН».
- Участвовать в качестве посредника в вышеперечисленных действиях. Иметь в виду, что посредник несет ответственность наравне с лицом, предлагающим\принимающим подарки.
- Обходить требования настоящего Положения относительно предоставления подарков и/или гостеприимства путем самостоятельной оплаты из собственных денежных средств.
- Представительские расходы должны быть обоснованы, надлежащим образом задокументированы и подтверждаться необходимыми документами. Авансовые отчеты по израсходованным денежным средствам в рамках представительских расходов должны быть предоставлены в строгом соответствии с локальными нормативными актами юридических лиц ГК «АВТОБАН».

9.6. При любых сомнениях в правомерности или этичности своих действий работники обязаны поставить в известность своих непосредственных руководителей и проконсультироваться с ними, прежде чем дарить или получать подарки, или участвовать в тех или иных представительских мероприятиях.

## 10. Заключительные положения

- 10.1. Все противоречия в документах направления «Противодействие коррупции» с Политикой по противодействию коррупции разрешаются в пользу Политики.
- 10.2. Общество оставляет за собой право изменять политику по противодействию коррупции в любое время в соответствии с изменяющимися условиями и требованиями.