

**УТВЕРЖДЕНА**

Приказом ОАО «ДЦСС» №

от «30» *марта* 2016 г.

Введена в действие «30» *марта* 2016 г.

**ПОЛИТИКА ОАО «ДЦСС»**  

---

**В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ВОВЛЕЧЕНИЮ В  
КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

**№ ПЗ-11.03 ПК-0001**

Версия 1.00

Владивосток  
2016

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....</b>	<b>4</b>
Введение .....	4
Цели .....	4
Задачи .....	4
Область действия .....	5
Период действия и порядок внесения изменений .....	5
<b>1. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....</b>	<b>7</b>
<b>2. ОБОЗНАЧЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ.....</b>	<b>9</b>
<b>3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....</b>	<b>10</b>
<b>4. ПРАВОВЫЕ И МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПОЛИТИКИ ..</b>	<b>11</b>
4.1. Правовые основы политики.....	11
4.2. Методологические основы политики .....	11
<b>5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ВОВЛЕЧЕНИЮ В КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....</b>	<b>12</b>
5.1. Непринятие коррупции в любых формах и проявлениях.....	12
5.2. Неотвратимость наказания.....	12
5.3. Законность .....	13
5.4. Тон руководства .....	13
5.5. Регулярная оценка рисков вовлечения в коррупционную деятельность .....	13
5.6. Системность и соразмерность надлежащих процедур.....	13
5.7. Принцип должной осмотрительности .....	13
5.8. Информирование и обучение .....	14
5.9. Мониторинг .....	14
5.10. Совершенствование системы надлежащих процедур.....	14
5.11. Отказ от ответных мер и санкций .....	15
5.12. Взаимодействие и координация .....	15
<b>6. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПРОГРАММЫ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ ВОВЛЕЧЕНИЮ В КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....</b>	<b>16</b>
6.1. Подарки и представительские расходы.....	16
6.2. Благотворительная, спонсорская и финансовая помощь.....	16
6.3. Участие в политической деятельности.....	17

Права на настоящий ЛНД принадлежат ОАО «ДЦСС». ЛНД не может быть полностью или частично воспроизведён, тиражирован и распространён без разрешения ОАО «ДЦСС».

© © ОАО «ДЦСС», 2015

ПОЛИТИКА ОАО «ДЦСС» В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ВОВЛЕЧЕНИЮ В  
КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ  
№ ПЗ-11.03 ПК-0001 ВЕРСИЯ 1.00

6.4. Взаимодействие с контрагентами, платежи через посредников и в пользу иных лиц.....	17
6.5. Действия при совершении сделок по слияниям и поглощениям.....	17
6.6. Взаимодействие с представителями государства или общественных организаций.....	18
6.7. Ведение учетной документации.....	18
6.8. Контроль и аудит.....	18
6.9. Проведение антикоррупционной экспертизы.....	19
<b>7. РИСК-МЕНЕДЖМЕНТ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ВОВЛЕЧЕНИЮ В КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....</b>	<b>20</b>
<b>8. ССЫЛКИ.....</b>	<b>22</b>

Права на настоящий ЛНД принадлежат ОАО «ДЦСС». ЛНД не может быть полностью или частично воспроизведён, тиражирован и распространён без разрешения ОАО «ДЦСС».

© ® ОАО «ДЦСС», 2015

## ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### Введение

Политика открытого акционерного общества «Дальневосточный центр судостроения и судоремонта» (далее - ОАО «ДЦСС», или – Общество) в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность (далее - Политика) является локальным нормативным документом, устанавливающим комплекс принципов, процедур и мероприятий в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность и соблюдения требований антикоррупционного законодательства Российской Федерации, применимого антикоррупционного законодательства любой иной страны, где Общество ведет деятельность.

Политика разработана в соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства Российской Федерации и Уставом ОАО «ДЦСС».

### Цели

Политика выражает позицию ОАО «ДЦСС» и устанавливает единые принципы к деятельности Общества в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность.

Настоящая Политика разработана в целях:

- создания у работников и членов органов управления ОАО «ДЦСС», его дочерних обществ (далее – ДО), акционеров, и иных лиц единообразного понимания о неприятии Обществом коррупционных действий в любых формах и проявлениях на всех уровнях корпоративного управления;
- формализации и описания целей, задач и способов минимизации риска вовлечения Общества в коррупционную деятельность.

### Задачи

Задачами Политики являются:

- информирование работников и органов управления ОАО «ДЦСС», а также иных лиц о применяемых в Обществе принципах и требованиях антикоррупционного законодательства Российской Федерации и международных конвенций;
- разъяснение принятых в Обществе мер по минимизации риска вовлечения Общества в коррупционную деятельность;
- организация функционирования информационных каналов для сообщения о фактах коррупции;

- установление обязанности Общества соблюдать принципы и требования применимого антикоррупционного законодательства.

### **Область действия**

Настоящая Политика обязательна для исполнения работниками ОАО «ДЦСС» и членами органов управления Общества.

Требования Политики становятся обязательными в дочернем обществе ОАО «ДЦСС», после её введения в действие в этом обществе в соответствии с его уставом.

ОАО «ДЦСС» при заключении договоров с организациями, выполняющими работы/оказывающими услуги для Общества, обязано включать в условия договоров пункт о выполнении требований и применимого антикоррупционного законодательства.

Работники и члены органов управления ОАО «ДЦСС», независимо от занимаемой должности, несут ответственность за соблюдение требований настоящей Политики, а также за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие эти требования. Указанная ответственность отражается в их должностных обязанностях.

Лица, виновные в нарушении требований настоящей Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой и уголовной ответственности в порядке предусмотренным законодательством Российской Федерации, локальными нормативными актами, а также, в соответствии с применимым антикоррупционным законодательством любой иной страны, где Общество ведет деятельность.

Распорядительные, локальные нормативные и иные внутренние документы не должны противоречить настоящей Политике.

### **Период действия и порядок внесения изменений**

Настоящая Политика является локальным нормативным документом постоянного действия.

Политика утверждается в ОАО «ДЦСС» генеральным директором Общества и вводится в действие приказом по Обществу.

Политика признается утратившей силу в ОАО «ДЦСС» на основании приказа по Обществу

Изменения в Политику вносятся на основании приказа ОАО «ДЦСС» и вводятся в действие приказом по Обществу.

Инициаторами внесения изменений в Политику являются заместители генерального директора, главный бухгалтер Общества и руководитель структурного подразделения, отвечающего за экономическую безопасность Общества, с последним также согласовываются вносимые изменения.

Изменения в Политику вносятся в случаях: изменения применимого законодательства, изменения организационной структуры Общества, выявления недостаточной эффективности существующих процедур по противодействию вовлечения в коррупционную деятельность.

Ответственность за поддержание Политики в актуальном состоянии возлагается на руководителя структурного подразделения, отвечающего за экономическую безопасность Общества.

Ответственность за профилактику коррупционных и иных правонарушений возлагается на заместителей генерального директора ОАО «ДЦСС» и руководителей структурных подразделений Общества.

Организация контроля исполнения требований настоящей Политики возлагается на генерального директора ОАО «ДЦСС».

## 1. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

**Близкие родственники** – супруг, супруга, родители, дети и усыновители усыновленные, родные братья и сестры, дедушка, бабушка, внуки работника.

**Родственники** – все иные лица, за исключением близких родственников, состоящие в родстве.

**Должная осмотрительность** – принцип, основанный на понятиях разумности и добросовестности, в соответствии с которым Общество и его работники несут ответственность при совершении хозяйственных операций и 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, иностранное юридическое или физическое лицо, с которым ОАО «ДЦСС» вступает в отношения, связанные с предпринимательской деятельностью.

**Конфликт интересов** – любые ситуации и обстоятельства, при которых личные интересы работника или его близких лиц, противоречат или могут противоречить интересам ОАО «ДЦСС», влияют или могут повлиять на исполнение работником своих должностных обязанностей, в том числе на объективное принятие решений для защиты имущественных прав, законных интересов и деловой репутации Общества.

### **Коррупция:**

- злоупотребление полномочиями, предложение дачи взятки, посредничество во взяточничестве, вымогательство взятки, получение взятки, коммерческий подкуп;
- совершение необоснованных платежей для упрощения административных формальностей в любой форме, в том числе в виде денежных средств, иных ценностей, услуг.

**Локальный нормативный документ** – вид внутреннего официального документа, выпущенный в виде свода однозначно понимаемых норм (правил) длительного действия, регулирующих определенные аспекты хозяйственной деятельности Общества для их обязательного исполнения работниками, на которых распространяется действие данного документа. Локальные нормативные документы утверждаются органами управления, в пределах компетенции, определенной Уставом, или для отдельных видов локальных нормативных документов уполномоченными представителями высшего руководства.

**Применимое законодательство** – положения антикоррупционного законодательства Российской Федерации и антикоррупционного

законодательства иных государств, на территории которых Общество ведет деятельность.

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



## 2. ОБОЗНАЧЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

**ДО** – группа юридических лиц различных организационно-правовых форм, в которых ОАО «ДЦСС» владеет преобладающими долями в уставном капитале.

**Органы управления ОАО «ДЦСС»** – Общее собрание акционеров ОАО «ДЦСС», Совет директоров ОАО «ДЦСС» и генеральный директор ОАО «ДЦСС».

**СМИ** – средства массовой информации.

**Структурное подразделение** – структурное подразделение ОАО «ДЦСС» с самостоятельными функциями, задачами и ответственностью в рамках своих компетенций, определенной положением о структурном подразделении.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

3.1. Цели Общества в области противодействия вовлечению Общества в коррупционную деятельность:

- обеспечение порядка в деятельности ОАО «ДЦСС» путем установления единых правил и требований по формированию у работников и членов органов управления Общества, акционеров, и иных лиц единообразного понимания о неприятии Обществом коррупционных действий в любых формах и проявлениях;

- обеспечение соответствия деятельности Общества антикоррупционному законодательству Российской Федерации и применимому антикоррупционному любой иной страны, где Общество ведет деятельность.

3.2. Задачи Общества в области противодействия вовлечению Общества в коррупционную деятельность:

- создание механизмов контроля, обеспечивающих противодействие вовлечению Общества в коррупционную деятельность;

- внедрение механизмов реализации основных принципов противодействия вовлечению Общества в коррупционную деятельность;

- стандартизация и регламентация процедур в области противодействия вовлечения в коррупционную деятельность;

- обеспечение защиты интересов акционеров, соответствующей проверки контрагентов, предотвращение и устранение конфликтов интересов.

## 4. ПРАВОВЫЕ И МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПОЛИТИКИ

### 4.1. Правовые основы политики

При составлении настоящей Политики использованы принципы и нормы, содержащиеся в следующих нормативных правовых документах:

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);
2. Конвенция Организации Экономического Сотрудничества и Развития по борьбе с подкупом должностных лиц иностранных государств при проведении международных деловых операций, (принята в г. Стамбуле 21.11.1997);
3. Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию (заключена в г. Страсбурге 27.01.1999 ETS №173);
4. Уголовный кодекс Российской Федерации;
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях;
6. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

### 4.2. Методологические основы политики

Методологическими основами Политики являются - Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции, утвержденные Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации от 08.11.2013года.

## **5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ВОВЛЕЧЕНИЮ В КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

### **5.1. Непринятие коррупции в любых формах и проявлениях**

ОАО «ДЦСС» придерживается принципа неприятия коррупции в любых формах и проявлениях при осуществлении, как операционной, так и инвестиционной и иных видов деятельности.

Принцип неприятия коррупции означает запрет для работников, руководства, членов органов управления ОАО «ДЦСС» и ДО и иных лиц, действующих от имени Общества или в его 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.

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

В случае возникновения сомнений в правомерности своих действий и соответствии их требованиям настоящей Политики работнику следует проконсультироваться по данному вопросу с непосредственным руководителем, вышестоящим руководителем либо руководителем, структурного подразделения, отвечающего за экономическую безопасность в Обществе.

Общество оставляет за собой право придавать гласности информацию о лицах, нарушивших требования применимого законодательства и настоящей Политики, в порядке, установленном действующим законодательством.

### **5.2. Неотвратимость наказания**

ОАО «ДЦСС» заявляет о непримиримом отношении к любым формам и проявлениям коррупционных действий, проверяет все разумно обоснованные сообщения о нарушениях процедур по противодействию вовлечению в коррупционную деятельность и привлекает к ответственности виновных без учета их должности, срока работы, статуса в Обществе и иных взаимоотношений с ним в соответствии с применимым законодательством.

Общество прикладывает все возможные разумные и законные усилия для пресечения коррупционных действий.

### **5.3. Законность**

ОАО «ДЦСС» строго соблюдает законодательство Российской Федерации и иных стран, в которых Общество ведет деятельность, и любое его действие или бездействие, в том числе в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность, не должно противоречить нормам применимого законодательства.

### **5.4. Тон руководства**

Все члены руководства и органов управления ОАО «ДЦСС» должны заявлять о непримиримом отношении к любым формам и проявлениям коррупции на всех уровнях, демонстрировать, реализовывать и соблюдать данный принцип на практике.

### **5.5. Регулярная оценка рисков вовлечения в коррупционную деятельность**

ОАО «ДЦСС» выявляет, проводит оценку и периодическую переоценку коррупционных рисков, характерных для её потенциально уязвимых бизнес-процессов. При выявлении и оценке рисков Общество учитывает всю полноту информации о деятельности и планах, в том числе инвестиционных и стратегических, доступной на момент проведения оценки и переоценки.

### **5.6. Системность и соразмерность надлежащих процедур**

ОАО «ДЦСС» разрабатывает и внедряет систему надлежащих процедур по противодействию и предотвращению вовлечения в коррупционную деятельность. Общество стремится сделать процедуры максимально прозрачными, ясными, выполнимыми и разумно отвечающими выявленным рискам.

### **5.7. Принцип должной осмотрительности**

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

## 5.8. Информирование и обучение

Общество публикует настоящую Политику в свободном доступе на своей веб-странице в сети Интернет и заявляет о неприятии коррупции.

Общество прилагает разумно возможные усилия по информированию и разъяснению принципов и норм применимого законодательства, настоящей Политики и иных локальных нормативных документов в отношении противодействия вовлечению в коррупционную деятельность, включая проведение обучения работников Общества, а также – в тех случаях, когда это необходимо и целесообразно – контрагентов основам противодействия вовлечению в коррупционную деятельность.

## 5.9. Мониторинг

Генеральный директор ОАО «ДЦСС» организует мониторинг внедренных процедур с точки зрения их эффективности и соблюдения структурными подразделениями, ответственными за противодействие вовлечению в коррупционную деятельность:

- обязательности проведения специальных проверок (расследований) по случаям возможной коррупции, иных недобросовестных действий работников, угрожающих интересам Общества в сфере экономической безопасности;
- эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и иных лиц;
- принятию Обществом мер в рамках функционирования такой системы.

## 5.10. Совершенствование системы надлежащих процедур

Общество призывает своих работников и иных лиц сообщать о возможных нарушениях требований настоящей Политики, предлагать свои рекомендации и меры по совершенствованию системы противодействия вовлечению в коррупционную деятельность.

Сообщения могут быть переданы следующими способами:

- в соответствии с программой оповещения о недостатках по «Горячей линии безопасности» (по электронному адресу: [goline@dcss.ru](mailto:goline@dcss.ru) или по телефонам, указанным на корпоративном сайте: [dcss.ru](http://dcss.ru));

- руководителю структурного подразделения, отвечающего за экономическую безопасность ОАО «ДЦСС», устно/письменно при личном обращении;

- своему непосредственному или вышестоящему руководителю.

Работники ОАО «ДЦСС» обязаны незамедлительно информировать, в письменной форме, обо всех случаях обращения к ним каких-либо лиц в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, своего непосредственного либо вышестоящего руководителя или руководителя структурного подразделения отвечающего за экономическую безопасность Общества.

Общество привлекает лиц, не раскрывших информацию о случаях обращения к ним каких-либо лиц в целях склонения их к совершению коррупционных правонарушений, к ответственности в установленном законодательством порядке.

Общество гарантирует конфиденциальность всем работникам и иным лицам, сообщившим о коррупционных правонарушениях.

### **5.11. Отказ от ответных мер и санкций**

Никакие санкции не могут быть применены к работнику или контрагенту ОАО «ДЦСС»:

- за отказ от дачи или получения взятки, от осуществления коммерческого подкупа, от оказания посредничества во взяточничестве, даже в том случае, если в результате такого отказа у Общества возникли убытки, упущенная выгода, не были получены коммерческие и/или конкурентные преимущества;

- за добросовестное сообщение о предполагаемых нарушениях, фактах коррупции, иных злоупотреблениях или о недостаточной эффективности существующих контрольных процедур.

Если работник Общества или иное лицо предоставляет заведомо ложную информацию для получения личной выгоды, то такое лицо может быть привлечено к ответственности согласно действующему законодательству.

### **5.12. Взаимодействие и координация**

ОАО «ДЦСС» обеспечивает координацию действий всех структурных подразделений между собой, а также их взаимодействие с органами государственной власти, органами местного самоуправления и правоохранительными органами в процессе противодействия вовлечению Общества в коррупционную деятельность.

## **6. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПРОГРАММЫ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ ВОВЛЕЧЕНИЮ В КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

### **6.1. Подарки и представительские расходы**

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

Вместе с тем, Общество считает эту сферу уязвимой с точки зрения риска вовлечения в коррупционную деятельность, поэтому все подобные операции, осуществляемые от имени Общества или в его интересах, должны отвечать следующим критериям:

- полностью соответствовать нормам применимого законодательства и локальных нормативных документов Общества;
- предусматривать наличие ясной бизнес-цели, не иметь прямой или косвенной цели оказания воздействия на принятие представителями государства, общественных организаций, частных компаний, политическими деятелями или иными лицами решений, влияющих на сохранение или расширение деятельности Общества и/или его ДО;
- не подразумевать возникновения каких-либо обязательств перед дарителем или организатором мероприятий делового гостеприимства;
- не создавать репутационного или иного риска для Общества и его работников 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 руководством Общества.

Порядок получения одобрения на деловые подарки и деловое гостеприимство определяется соответствующими ЛНД Общества.

### **6.2. Благотворительная, спонсорская и финансовая помощь**

Общество не оказывает благотворительную и спонсорскую помощь в целях воздействия на принятие представителями государства, общественных организаций или иными лицами решений, влияющих на сохранение или расширение деятельности ОАО «ДЦСС» и/или его дочерним обществам, а



также, если подобная помощь может быть воспринята как попытка оказания такого воздействия.

### **6.3. Участие в политической деятельности**

ОАО «ДЦСС» не отдаёт предпочтений никаким политическим силам или организациям и не является спонсором политических партий. Работники Общества, для исключения риска возникновения конфликта интересов, извещают его руководство о намерении баллотироваться на политические посты.

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

ОАО «ДЦСС» воздерживается от привлечения посредников, агентов, партнеров, иных лиц, действующих от имени Общества или в его интересах, для совершения каких либо действий, нарушающих принципы и требования настоящей Политики.

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

- проводит предварительные проверки потенциальных контрагентов (выгодоприобретателей по сделке) на стадии, предшествующей юридическому оформлению отношений с ними: об их репутации, неприятии коррупции и отсутствию конфликта интересов;
- информирует их о принципах и требованиях настоящей Политики.

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

Общество оставляет за собой право на расторжение договоров с контрагентами и партнерами по совместным предприятиям в случае обнаружения фактов совершения коррупционных действий с их стороны.

### **6.5. Действия при совершении сделок по слияниям и поглощениям**

При совершении сделок по слияниям и поглощениям, Общество:

- осуществляет проведение проверки (антикоррупционной) благонадежности 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 организаций**

Общество воздерживается от оплаты любых расходов представителей государства или общественных организаций, равно как членов их семей и их близких лиц, или в их интересах, включая получение ими за счет Общества материальной или иной выгоды, каких-либо коммерческих и/или конкурентных преимуществ.

#### **6.7. Ведение учетной документации**

В ОАО «ДЦСС» соблюдаются требования применимого законодательства и правила ведения отчетной документации. Осуществление финансовых и хозяйственных операций без отражения их в бухгалтерском учете, искажение или фальсификация данных бухгалтерского, управленческого и иных видов учета или подтверждающих документов, проверяются (расследуются) в порядке, установленном в Обществе.

#### **6.8. Контроль и аудит**

ОАО «ДЦСС» обеспечивает проведение регулярных внешних и внутренних аудиторских проверок системы внутреннего контроля, в частности: систем бухгалтерского и управленческого учета, систем контроля соблюдения требований применимого законодательства и локальных нормативных документов Общества, принципов и требований, установленных настоящей Политикой.

Общество может быть привлечено к ответственности за участие его работников, контрагентов, и иных лиц, действующих от имени Общества или в его интересах в коррупционной деятельности, в связи с чем, все разумно обоснованные подозрения в совершении коррупционных действий будут расследоваться в порядке, установленном в Обществе.

## **6.9. Проведение антикоррупционной экспертизы**

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

## 7. РИСК-МЕНЕДЖМЕНТ В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ВОВЛЕЧЕНИЮ В КОРРУПЦИОННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Таблица 1

Риск-менеджмент в области противодействия вовлечению  
в коррупционную деятельность

№ п/п	Риск	Показатель измерения риска	Корректирующие и предупреждающие действия
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Риск несоответствия системы противодействия вовлечению в коррупционную деятельность антикоррупционным требованиям применимого законодательства</b>		
1.1	Риск совершения коррупционных действий работниками Общества и/или его контрагентами от имени Общества или в его интересах.	1. Количество выявленных фактов нарушений контрольных процедур Общества в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность. 2. Количество сообщений в СМИ и иных открытых источниках о подозрениях в коррупционных действиях от имени Общества или в его интересах.	1. Коммуникация принципов и системы надлежащих процедур противодействия коррупции в руководстве, включая доведение до сведения работников Общества требований настоящей Политики, проведение тренингов, разъясняющих работникам системы процедур противодействия вовлечению в коррупционную деятельность. 2. Проведение внутреннего аудита, обработка сообщений в рамках программы оповещения о недостатках и иные меры, направленные на выявление потенциальных нарушений антикоррупционных процедур в Обществе, предусмотренные локальными нормативными документами. 3. Внедрение иных мер, предусмотренных локальными нормативными документами, регулирующих противодействие вовлечению в коррупционную деятельность.
1.2	Риск санкций по результатам расследования в отношении Общества со стороны правоохранительных органов Российской Федерации	1. Количество расследований, начатых в отношении Общества или его ДО правоохранительными органами Российской Федерации.	1. Внедрение системы процедур, предусмотренных локальными нормативными документами, регулирующими контрольные процедуры Общества и порядок в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность.

№ п/п	Риск	Показатель измерения риска	Корректирующие и предупреждающие действия
1	2	3	4
	Федерации.	<p>2. Количество выявленных случаев реализации риска совершения коррупционных действий работниками Общества и/или его контрагентами от имени Общества или в его интересах.</p> <p>3. Количество сообщений в СМИ и иных открытых источниках о подозрениях в совершении коррупционных действий в отношении любых юридических лиц, расследуемых правоохранительными органами Российской Федерации.</p>	<p>2. Мониторинг судебной практики и иной информации регулирующих органов по случаям нарушения требований применимого антикоррупционного законодательства.</p> <p>3. Проведение мониторинга внедрения процедур и проведения обучения в Обществе и его ДО, контрагентов и подготовке отчетов о внедрении таких процедур и проведения обучения (включая подписанные работниками Общества и контрагентов листы по итогам проведения обучения).</p>

## 8. ССЫЛКИ

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, Российская Федерация 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. Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции,

утвержденные Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации 08.11.2013.