

УТВЕРЖДЕНО

Введена в действие приказом ИД

от « ____ » ____ 2020 № ____

с « ____ » ____ 2020

взамен ЕИПВ 46.000.03-2016

**ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ
КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ**

ЕИПВ №46.05-2020

СОДЕРЖАНИЕ

<u>ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ</u>	4
<u>ВВЕДЕНИЕ</u>	4
<u>ЦЕЛИ ПОЛИТИКИ</u>	4
<u>ЗАДАЧИ ПОЛИТИКИ</u>	4
<u>ОБЛАСТЬ ДЕЙСТВИЯ</u>	4
<u>ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ И ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ</u>	5
1. <u>ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ</u>	6
2. <u>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ</u>	8
2.1. <u>ЦЕЛИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ</u>	8
2.2. <u>ЗАДАЧИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ</u>	8
3. <u>ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ</u>	9
3.1. <u>НЕПРИЯТИЕ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА</u>	9
3.2. <u>НЕОТВРАТИМОСТЬ НАКАЗАНИЯ</u>	9
3.3. <u>РАЗДЕЛЕНИЕ НЕСОВМЕСТИМЫХ ОБЯЗАННОСТЕЙ</u>	9
3.4. <u>НЕДОПУЩЕНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ</u>	9
3.5. <u>ДОЛЖНАЯ ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ</u>	10
3.6. <u>ВОВЛЕЧЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ И ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ТРЕТЬИХ ЛИЦ</u>	10
3.7. <u>ОТКАЗ ОТ ОТВЕТНЫХ МЕР И САНКЦИЙ</u>	10
4. <u>ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ</u>	11
4.1. <u>ЗАКОННОСТЬ</u>	11
4.2. <u>СВОЕВРЕМЕННОСТЬ</u>	11
4.3. <u>ЭФФЕКТИВНОСТЬ И ДОСТАТОЧНОСТЬ</u>	11
4.4. <u>КОМПЛЕКСНОСТЬ</u>	11
4.5. <u>ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЕ УПРАВЛЕНИЕ</u>	11
4.6. <u>СПЕЦИАЛИЗАЦИЯ</u>	11
4.7. <u>ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ И КООРДИНАЦИЯ</u>	11
5. <u>ЭТАПЫ ПРОЦЕССА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ</u>	12

5.1.	<u>ПОСТОЯННОЕ УЛУЧШЕНИЕ СОСТОЯНИЯ КОНТРОЛЬНОЙ СРЕДЫ</u>	12
5.2.	<u>ОБНАРУЖЕНИЕ ПРИЗНАКОВ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА</u>	12
5.3.	<u>ДЕЙСТВИЯ ПОСЛЕ ОБНАРУЖЕНИЯ ПРИЗНАКОВ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА</u>	12
5.4.	<u>ПРЕДВАРИТЕЛЬНАЯ ПРОВЕРКА ИНФОРМАЦИИ О НАЛИЧИИ ПРИЗНАКОВ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА</u>	13
5.5.	<u>ВНУТРЕННЕЕ РАССЛЕДОВАНИЕ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА</u>	14
5.6.	<u>ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА И ПРИВЛЕЧЕНИЕ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ</u>	14
5.7.	<u>ВЫРАБОТКА РЕКОМЕНДАЦИЙ ПО ПРЕДОТВРАЩЕНИЮ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА</u>	14
5.8.	<u>КОНТРОЛЬ И АУДИТ</u>	14
6.	<u>ОБЯЗАННОСТИ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ СИСТЕМЫ МЕР ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ</u>	15
6.1.	<u>ОБЯЗАННОСТИ РУКОВОДСТВА АО «ДВЗ «ЗВЕЗДА» МОШЕННИЧЕСТВА</u>	15
6.2.	<u>ОБЯЗАННОСТИ РУКОВОДИТЕЛЕЙ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ АО «ДВЗ «ЗВЕЗДА»</u>	15
6.3.	<u>ОБЯЗАННОСТИ РАБОТНИКОВ ОБЩЕСТВА</u>	15

ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ВВЕДЕНИЕ

Политика Общества в области противодействия корпоративному мошенничеству (далее - Политика) является локальным нормативным документом, устанавливающим основные требования в области противодействия корпоративному мошенничеству.

ЦЕЛИ ПОЛИТИКИ

Политика выражает позицию Общества и формализует единые принципы и подходы к деятельности Общества в области противодействия корпоративному мошенничеству.

Настоящая Политика разработана в целях:

- создания у работников и членов органов управления АО «ДВЗ «Звезда» (далее Общество) единообразного понимания неприятия Обществом корпоративного мошенничества в любых формах и проявлениях на всех уровнях корпоративного управления;
- формализации и описания целей, задач и способов минимизации риска корпоративного мошенничества.

ЗАДАЧИ ПОЛИТИКИ

Задачами настоящей Политики являются:

- постановка целей и задач Общества, а также определение основных принципов в области противодействия корпоративному мошенничеству;
- определение единой терминологии, применяемой Обществом при формализации процесса противодействия корпоративному мошенничеству, в том числе определение корпоративного мошенничества и его классификации;
- идентификация основных рисков по противодействию корпоративному мошенничеству и мер по их минимизации;
- определение обязанностей при реализации системы мер по противодействию корпоративному мошенничеству.

ОБЛАСТЬ ДЕЙСТВИЯ

Настоящая Политика обязательна для исполнения:

- работниками АО «ДВЗ «Звезда».

Все работники АО «ДВЗ «Звезда» независимо от занимаемой должности, несут ответственность за соблюдение принципов и требований настоящей Политики, а также за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие указанные принципы и требования. Указанная ответственность отражается в формализованных должностных обязанностях всех работников АО «ДВЗ «Звезда».

Лица, виновные в нарушении требований настоящей Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности по

инициативе АО «ДВЗ «Звезда», правоохранительных органов или иных лиц в порядке и по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, локальными нормативными актами и трудовыми договорами.

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 решением исполнительного директора АО «ДВЗ «Звезда» и вводится в действие в АО «ДВЗ «Звезда» приказом исполнительного директора АО «ДВЗ «Звезда».

Политика признается утратившей силу в АО «ДВЗ «Звезда» на основании решения исполнительного директора АО «ДВЗ «Звезда».

Изменения в Политику вносятся на основании решения исполнительного директора АО «ДВЗ «Звезда» и вводятся в действие приказом исполнительного директора АО «ДВЗ «Звезда».

Изменения в Политику вносятся в случаях: изменения применимого законодательства, изменения организационной структуры, полномочий руководителей и иных случаях, оказывающих непосредственное влияние на положения настоящего локального нормативного документа.

Ответственность за поддержание Политики в актуальном состоянии возлагается на заместителя исполнительного директора - директора по безопасности АО «ДВЗ «Звезда».

Ответственность за профилактику мошеннических и иных правонарушений возлагается на заместителя исполнительного директора - директора по безопасности АО «ДВЗ «Звезда».

Контроль за исполнением требований настоящей Политики возлагается на исполнительного директора АО «ДВЗ «Звезда», заместителя исполнительного директора - директора по безопасности АО «ДВЗ «Звезда».

1 .ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ КОРПОРАТИВНОГО ГЛОССАРИЯ

БЛИЗКИЕ ЛИЦА – родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дед, бабушка, внуки, супруг (супруга) либо те же родственники супруга (супруги), а также другие родственники, нетрудоспособные иждивенцы и иные лица, проживающие совместно с заинтересованным лицом и ведущие с ним общее хозяйство, либо иные лица которые заинтересованное лицо признает в качестве близких.

ДОЛЖНАЯ ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ - принцип, основанный на понятиях разумности и добросовестности, сформулированных в действующем законодательстве, в соответствии с которым Общество 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 Общество вступает в договорные отношения, за исключением трудовых отношений.

КОНТРОЛЬНАЯ СРЕДА - совокупность контрольных процедур, связанных с функционированием системы внутреннего контроля и управления рисками, и их значимости. Контрольная среда влияет на остальные компоненты системы внутреннего контроля и управления рисками и является основой для ее формирования.

КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ - любые ситуации и обстоятельства, при которых частные интересы работника или его близких лиц и/или членов семьи противоречат или могут противоречить интересам Общества 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 «ДВЗ «Звезда».

ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ - точная или конкретная информация, которая не была распространена или предоставлена (в том числе сведения, составляющие коммерческую, банковскую тайну, тайну связи (в части информации о почтовых переводах денежных средств) и иную охраняемую законом тайну), распространение или предоставление которой может оказать существенное влияние на цены финансовых инструментов, иностранной валюты и (или) товаров и которая относится к информации, включенной в соответствующий перечень инсайдерской информации, указанной в статье 3 Федерального закона от 27.07.2010 №224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

КОРПОРАТИВНАЯ СИСТЕМА КОМПЛАЕНС — комплекс профилактических мероприятий и предупреждающих действий по недопущению нарушений законодательства, требований отраслевых норм и нормативных документов Общества, в целях обеспечения высоких профессиональных и этических стандартов, минимизации рисков несоблюдения законодательства и предотвращения существенного финансового убытка или потери репутации.

КОРПОРАТИВНОЕ МОШЕННИЧЕСТВО - действия или бездействие физических и/или юридических лиц с целью получить личную выгоду и/или выгоду иного лица в ущерб интересам Общества и/или

причинить Обществу 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 Общества.

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

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 «ДВЗ «Звезда».

УБЫТКИ - утрата или повреждение имущества Общества, а также расходы, которые Общество произвело или должно будет произвести для восстановления поврежденного имущества и/или нарушенных прав, а также неполученные доходы, которые Общество 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.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1 ЦЕЛИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

- реализация корпоративной системы комплаенса в целях предотвращения корпоративного мошенничества;
- обеспечение порядка в деятельности Общества путем установления единых правил и требований по формированию у работников неприятия Обществом корпоративного мошенничества в любых формах и проявлениях на всех уровнях корпоративного управления;
- реализация активных мер по противодействию корпоративному мошенничеству для обеспечения экономической безопасности Общества и защиты интересов Общества;
- минимизация риска корпоративного мошенничества для обеспечения сохранности активов и поддержания репутации Общества.

2.2 ЗАДАЧИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

- создание механизмов контроля, обеспечивающих противодействие корпоративному мошенничеству;
- внедрение механизмов реализации основных принципов противодействия корпоративному мошенничеству;
- стандартизация и регламентация процедур в области противодействия корпоративному мошенничеству;
- обеспечение эффективной работы информационных каналов для сообщения о фактах корпоративного мошенничества.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

3.1 НЕПРИЯТИЕ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

Общество считает любые проявления корпоративного мошенничества недопустимыми, вне зависимости от суммы нанесенного ей ущерба, и принимает активные меры по противодействию корпоративному мошенничеству в своей деятельности.

3.2 НЕОТВРАТИМОСТЬ НАКАЗАНИЯ

Общество заявляет о непримиримом отношении к любым видам корпоративного мошенничества на всех уровнях корпоративного управления, своевременно расследует все разумно обоснованные сообщения о совершении корпоративного мошенничества и привлекает к ответственности виновных в корпоративном мошенничестве или нарушении контрольных процедур лиц без учета их должности, срока работы, статуса и иных взаимоотношений с Обществом.

Общество прикладывает все возможные разумные усилия для максимально быстрого, неотвратимого и наглядного пресечения нарушений в пределах и порядке, предусмотренном применимым законодательством и локальными нормативными документами.

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

3.3 РАЗДЕЛЕНИЕ НЕСОВМЕСТИМЫХ ОБЯЗАННОСТЕЙ

Общество обеспечивает полноценное 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.

3.4 НЕДОПУЩЕНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

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

Следуя этому принципу, работники Общества не должны прямо или косвенно влиять на принятие решений в Обществе в случае потенциального или реального конфликта их частных интересов, включая интересы их близких лиц и/или родственников, с интересами Общества и его акционеров. Работники обязаны в кратчайшие сроки информировать в письменной форме обо всех потенциальных и реальных конфликтах интересов своего непосредственного руководителя или заместителя исполнительного директора - директора по безопасности.

Общество рассматривает 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 установленном применимым законодательством порядке.

3.5 ДОЛЖНАЯ ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ

Общество 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 Общества перед принятием решения о начале или продолжении деловых отношений.

3.6 ВОВЛЕЧЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ И ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ ТРЕТЬИХ ЛИЦ

Общество призывает работников и заинтересованных третьих лиц в кратчайшие сроки сообщать о наличии признаков возможных нарушений требований настоящей Политики и фактах, свидетельствующих о совершении корпоративного мошенничества, а также предлагать рекомендации и меры по совершенствованию системы противодействия корпоративному мошенничеству.

Сообщения могут быть переданы устно, письменно следующими способами:

- в соответствии с программой оповещения о недостатках по «Горячей линии безопасности» ПАО «НК «Роснефть», с возможностью сохранения анонимности, по электронному адресу: SEC_HOTLINE@ROSNEFT.RU или позвонить по телефону: 8-8900-500-25-45 (круглосуточно, звонок бесплатный).
- заместителю исполнительного директора - директору по безопасности, своему непосредственному или вышестоящему руководителю.

Общество гарантирует конфиденциальность всем работникам и иным лицам, сообщившим о признаках корпоративного мошенничества.

3.7 ОТКАЗ 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 Общества за то, что он добросовестно сообщил о признаках корпоративного мошенничества, предполагаемых нарушениях контрольных процедур и иных злоупотреблениях.

Если работник Общества или иное лицо предоставляет заведомо ложную информацию, или с помощью сообщения о корпоративном мошенничестве или предполагаемых нарушениях пытается получить личную выгоду, противоречащую интересам Общества, он может быть привлечен к ответственности согласно применимому законодательству.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

4.1 ЗАКОННОСТЬ

Общество строго соблюдает законодательство Российской Федерации.

4.2 СВОЕВРЕМЕННОСТЬ

Общество стремится к преобладанию упреждающих мер в системе противодействия корпоративному мошенничеству, раннему выявлению угроз безопасности Общества, в том числе признаков возможного совершения корпоративного мошенничества, и максимально быстрому реагированию на выявленные признаки.

4.3 ЭФФЕКТИВНОСТЬ И ДОСТАТОЧНОСТЬ

При внедрении системы мер противодействия корпоративному мошенничеству Общество 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 Общества.

4.4 КОМПЛЕКСНОСТЬ

Общество прилагает все разумные усилия, чтобы обеспечивать сохранность материальных и нематериальных активов комплексно, всеми доступными законными средствами в течение всего их жизненного цикла.

4.5 ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Общество обеспечивает централизованное управление противодействием корпоративному мошенничеству, четкое распределение ответственности и полномочий в процессе противодействия корпоративному мошенничеству.

4.6 СПЕЦИАЛИЗАЦИЯ

В целях повышения эффективности работы, в частности, исключения дублирования функций, Общество распределяет функции по противодействию корпоративному мошенничеству среди структурных подразделений с учетом их специализации и стремится, чтобы все меры и средства защиты соответствовали требованиям практики противодействия корпоративному мошенничеству.

4.7 ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ И КООРДИНАЦИЯ

Общество 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 корпоративному мошенничеству.

5. ЭТАПЫ ПРОЦЕССА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

5.1 ПОСТОЯННОЕ УЛУЧШЕНИЕ СОСТОЯНИЯ КОНТРОЛЬНОЙ СРЕДЫ

Общество принимает все возможные меры по улучшению состояния контрольной среды в соответствии с применимым законодательством и локальными нормативными документами Общества, включая следующие:

- создание нетерпимого отношения к любым формам и проявлениям корпоративного мошенничества, включая коррупционные действия, путем информирования о принятых в Обществе нормах и принципах, в том числе о положениях Кодекса корпоративной этики и служебного поведения работников АО «ДВЗ «Звезда» и требованиях настоящей Политики и Политики Общества в области противодействия вовлечению в коррупционную деятельность;
- создание системы информирования, в том числе анонимного, о любых нарушениях в Обществе, гарантирующего конфиденциальность лицам, сообщившим о нарушениях;
- практическое осуществление принципа должной осмотрительности при выборе контрагента и отборе кандидатов на работу;
- практическая реализация принципа разделения несовместимых обязанностей и контроль за его соблюдением;
- внедрение мер по своевременному информированию о возможных конфликтах интересов и мер по устранению существующих конфликтов интересов;
- совершенствование системы обучения и повышения компетенций работников, в том числе в части противодействия корпоративному мошенничеству;
- проведение обязательных плановых и внеплановых внутренних аудиторских и ревизионных проверок.

5.2 ОБНАРУЖЕНИЕ ПРИЗНАКОВ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

Любой работник Общества или любое заинтересованное третье лицо, обнаружившее признаки корпоративного мошенничества или иного нарушения контрольных процедур, уведомляет об этом исполнительного директора, заместителя исполнительного директора по безопасности (возможно анонимно в рамках программы оповещения о недостатках), своего непосредственного или вышестоящего руководителя.

Руководители структурных подразделений обязаны предоставить информацию о фактах корпоративного мошенничества в зоне их ответственности исполнительному директору, заместителю исполнительного директора по безопасности и/или своему непосредственному или вышестоящему руководителю в письменной форме.

5.3 ДЕЙСТВИЯ ПОСЛЕ ОБНАРУЖЕНИЯ ПРИЗНАКОВ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

Руководитель структурного подразделения Общества или работник подразделения безопасности, получивший сообщение о наличии признаков возможного корпоративного мошенничества или иного нарушения, составляет докладную записку на имя исполнительного директора или заместителя исполнительного директора по безопасности с указанием:

- описания возможного корпоративного мошенничества или иного нарушения,

- периода, в течение которого происходили случаи корпоративного мошенничества или иные нарушения, если он известен;
- даты и способа обнаружения корпоративного мошенничества или иного нарушения;
- лиц, которые могут быть виновны и/или причастны к корпоративному мошенничеству или иному нарушению;
- наличия или возможности сговора с другими лицами;
- размера ущерба, если он установлен;
- возможности возмещения ущерба;
- подробной информации о предпринятых мерах в рамках своего функционала.

К докладной записке могут прилагаться:

- объяснения причастных к нарушению лиц;
- свидетельства очевидцев;
- любая иная информация и документы, имеющие отношение к нарушениям.

5.4 ПРЕДВАРИТЕЛЬНАЯ ПРОВЕРКА ИНФОРМАЦИИ О НАЛИЧИИ ПРИЗНАКОВ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

Предварительная проверка сообщений о наличии признаков корпоративного мошенничества или ином нарушении контрольных процедур проводится для определения целесообразности инициирования внутреннего расследования с привлечением рабочей группы. Поводом для организации и проведения предварительной проверки сообщений может являться первичная информация о мошенничестве, коррупции, хищениях, недостачах, порче материальных ценностей, утрате конфиденциальной и инсайдерской информации и иных фактах нарушения контрольных процедур, содержащаяся:

- в служебных записках работников Общества;
- в претензионных и судебных документах;
- в заявлениях и письмах граждан, в том числе работников Общества, направленных в адрес Общества;
- в сообщениях органов государственной власти и местного самоуправления;
- в сообщениях СМИ;
- в сообщениях, поступающих по программе оповещения о недостатках;
- в материалах проверок финансово-хозяйственной деятельности, инвентаризаций, ревизий и т.п.;
- в материалах комплексных плановых и внеплановых проверочных мероприятий, а также выполнения требований по проведению проверок, установленных законодательством РФ;
- в иных материалах или документах.

При получении сообщений о возможном корпоративном мошенничестве предварительная проверка проводится силами подразделений безопасности Общества.

В ходе предварительной проверки сообщений устанавливаются основные обстоятельства нарушения, в том числе, наличие или отсутствие признаков нарушения, основные его элементы и наличие ущерба, необходимость инициирования внутреннего расследования.

Сроки и порядок проведения предварительной проверки установлены в Положении АО «ДЦСС» «Порядок проведения внутренних расследований» (№ ПЗ-11.03 ПК-0009), регламентирующем порядок проверки информации.

5.5 ВНУТРЕННЕЕ РАССЛЕДОВАНИЕ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

Внутреннее расследование осуществляется в соответствии с Положением АО «ДЦСС» «Порядок проведения внутренних расследований» (№ ПЗ-11.03 ПК-0009).

5.6 ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА И ПРИВЛЕЧЕНИЕ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Возмещение материального ущерба, причиненного Обществу, является основной целью внутреннего расследования корпоративного мошенничества.

Общество требует возмещения ущерба в каждом случае при установлении лица, виновного или причастного к корпоративному мошенничеству, и в обязательном порядке при проведении внутреннего расследования проводит оценку материального ущерба.

Возмещение ущерба, при наличии оснований для этого, производится независимо от привлечения работника Общества к дисциплинарной, административной или уголовной ответственности за действие/бездействие, которым причинен ущерб Обществу в рамках, установленных применимым законодательством.

Если работник Общества не согласен добровольно возместить причиненный Обществу ущерб и/или сумма причиненного ущерба, подлежащая взысканию с работника Общества, превышает его средний месячный заработок, то взыскание производится в судебном порядке. Заместитель исполнительного директора по правовым и корпоративным вопросам АО «ДВЗ «Звезда» определяет наличие оснований для подачи в суд иска о возмещении ущерба.

5.7 ВЫРАБОТКА РЕКОМЕНДАЦИЙ ПО ПРЕДОТВРАЩЕНИЮ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

При необходимости заместитель исполнительного директора по безопасности совместно с руководителями подразделений безопасности Общества инициирует обсуждение (в том числе создание Комиссии с привлечением экспертов внутри Общества и/или внешних консультантов) и внесение изменений в локальные нормативные документы на основании подготовленных рекомендаций с целью устранения возможности повторения корпоративного мошенничества в будущем.

Заместитель исполнительного директора по безопасности совместно с руководителями подразделений безопасности Общества рассматривает целесообразность включения выявленного случая корпоративного мошенничества в классификатор видов корпоративного мошенничества.

5.8 КОНТРОЛЬ И АУДИТ

Общество обеспечивает проведение регулярных внешних и внутренних аудиторских проверок системы внутреннего контроля, в частности, системы бухгалтерского и управленческого учета, а также контроль за соблюдением требований применимого законодательства и локальных нормативных документов Общества, в том числе принципов и требований, установленных настоящей Политикой, а также требований законодательства в области противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

6. ОБЯЗАННОСТИ ПРИ РЕАЛИЗАЦИИ СИСТЕМЫ МЕР ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

6.1 ОБЯЗАННОСТИ РУКОВОДСТВА АО «ДВЗ «ЗВЕЗДА»

Руководство АО «ДВЗ «Звезда» обеспечивает поддержку мер противодействия корпоративному мошенничеству, в частности:

- осуществление необходимых мер (в том числе требующих выделения дополнительных ресурсов), связанных с обеспечением сохранности активов и совершенствованием системы внутреннего контроля;
- обеспечение неотвратимого и своевременного расследования признаков наличия корпоративного мошенничества;
- содействие в осуществлении необходимых мер по привлечению к ответственности работников АО «ДВЗ «Звезда», если нарушения, допущенные в их деятельности, привели к совершению корпоративного мошенничества.

6.2 ОБЯЗАННОСТИ РУКОВОДИТЕЛЕЙ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ АО «ДВЗ «ЗВЕЗДА»

Руководители структурных подразделений АО «ДВЗ «Звезда» обеспечивают предотвращение и выявление корпоративного мошенничества в зоне своей ответственности и в пределах своей компетенции.

В этих целях они обязаны:

- обеспечивать эффективное функционирование системы внутреннего контроля;
- выявлять в рамках своей компетенции уязвимые с точки зрения корпоративного мошенничества процессы и процедуры;
- инициировать применение мер дисциплинарного воздействия в отношении работников, виновных или причастных к корпоративному мошенничеству и нарушениям системы внутреннего контроля;
- оказывать содействие предварительной проверке, внутреннему расследованию путем направления соответствующих материалов, представителей структурных подразделений для участия в проведении предварительных проверок, внутренних расследований;
- оказывать содействие исполнителю, комиссии в проведении предварительных проверок, внутренних расследований, путем предоставления доступа в помещения, к объектам и документам, необходимым для осуществления предварительной проверки, внутреннего расследования;
- своевременно информировать исполнительного директора, заместителя исполнительного директора - директора по безопасности обо всех признаках наличия корпоративного мошенничества или попытках его совершения в зоне своей ответственности.

6.3 ОБЯЗАННОСТИ РАБОТНИКОВ ОБЩЕСТВА

Работники Общества обязаны в рамках противодействия корпоративному мошенничеству:

- неукоснительно соблюдать применимое законодательство, нормы и принципы Кодекса корпоративной этики и служебного поведения работников АО «ДВЗ «Звезда», настоящей Политики и иных локальных нормативных документов;

- не совершать действий/бездействий, которые могут быть объективно расценены как корпоративное мошенничество или умышленное нарушение системы внутреннего контроля;
- в кратчайшие сроки информировать исполнительного директора, заместителя исполнительного директора по безопасности или своего непосредственного руководителя о ставшем им известным потенциальном или реальном конфликте интересов;
- знать о необходимости информирования исполнительного директора, заместителя исполнительного директора по безопасности (в том числе с помощью программы оповещения о недостатках) о наличии признаков корпоративного мошенничества любым доступным способом, в устной или письменной форме в кратчайшие сроки;
- оказывать содействие проведению мероприятий по предварительным проверкам, внутренним расследованиям включая предоставление объяснений, передачу необходимых документов и сведений в пределах своих компетенций и в порядке, установленном применимым законодательством и локальными нормативными документами Общества.