

Утверждено
решением Совета AS Skinest Rail
07.01.2015 г.

**АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "SKINEST RAIL"**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящая Антикоррупционная политика (далее – Политика) является базовым документом AS «SKINEST RAIL» (далее – Общество), определяющим ключевые принципы и требования, направленные на предотвращение коррупции и соблюдение норм законодательства Эстонской Республики и требований общепризнанных принципов и норм международного права по противодействию коррупции, закрепленных, среди прочего, в Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции и в Конвенция Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию (далее – антикоррупционное законодательство).

1.2. Настоящая Политика сформулирована с учётом того обстоятельства, что в международном праве и законодательствах странах мира «коррупцией», «коррупционными действиями», «коррупционной деятельностью», как правило, считаются дача или получение взяток или посредничество в даче или получении взяток должностным лицом и/или представителем организации частного сектора.

1.3. Политика разработана в целях подтверждения приверженности Общества и его акционеров, органов управления и работников международным этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения бизнеса, а также стремления Общества к совершенствованию корпоративной культуры, следованию лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации Общества на должном уровне.

1.4. Общество ставит перед собой цели:

- Минимизировать риск вовлечения Общества, его акционеров, членов Совета и Правления, а также работников Общества независимо от занимаемой должности (далее совместно - «Сотрудники») в коррупционные правонарушения;
- Минимизировать риск вовлечения дочерних предприятий Общества, членов Совета и Правления, а также работников дочерних предприятий Общества независимо от занимаемой должности в коррупционные правонарушения;
- Обеспечить соответствие деятельности Общества требованиям законодательства Эстонии и международного антикоррупционного законодательства, стандартам этики ведения бизнеса;
- Обеспечить соответствие деятельности дочерних предприятий Общества требованиям законодательства, применяемого к дочерним предприятиям Общества и международного антикоррупционного законодательства, стандартам этики ведения бизнеса;
- Сформировать у Сотрудников, контрагентов и иных лиц одинаковое понимание политики Общества о неприятии коррупции в любых формах и проявлениях.
- Обобщить и разъяснить основные требования законодательства.
- Установить обязанность Сотрудников Общества знать и соблюдать принципы и требования настоящей Политики, ключевые нормы законодательства, а также адекватные процедуры по предотвращению коррупции.

1.5. Общество заявляет о неприятии коррупции и нетерпимости коррупционного поведения в любых формах и проявлениях, о стремлении к соблюдению принципов и требований Политика Сотрудниками Общества.

1.6. Если в результате изменения законодательных и нормативных правовых актов Эстонии отдельные пункты Политики вступают с ними в противоречие, эти пункты не

применяются Сотрудниками Общества. При выявлении недостаточно эффективных положений Политики или связанных с ней антикоррупционных процедур Общества либо при изменении требований законодательства Общество организует внесение изменений в Политику и/или соответствующие антикоррупционные процедуры.

2. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ И ОБЯЗАННОСТИ

2.1. Все Сотрудники Общества должны руководствоваться настоящей Политикой и неукоснительно соблюдать ее принципы и требования.

2.2. Правление Общества отвечает за организацию всех мероприятий, направленных на реализацию принципов и требований настоящей Политики, включая назначение лиц, ответственных за разработку антикоррупционных процедур, их внедрение и контроль.

2.3. Принципы и требования настоящей Политики распространяются на контрагентов, представителей и Сотрудников Общества, а также на иных лиц, в тех случаях, когда соответствующие обязанности закреплены в договорах с ними, в их внутренних документах, либо прямо вытекают из закона.

3. ПОЛОЖЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

3.1. С 01 января 2015 года Пенитенциарный Кодекс Эстонской Республики (далее – Кодекс) объединил как понятие взятки, так и мзды таким образом, что на данный момент дача взятки должностному лицу является крайне широким понятием и предполагает, как дачу (или обещание дать) взятку, так и мзду (статья 298 Кодекса). Юридическое определение взятки представлено в статье 294 Кодекса и является согласием должностного лица принять обещанные ему или третьему лицу имущество или иные льготы, либо принятие им имущества или иных льгот в качестве вознаграждения за использование им своего служебного положения.

3.2. Дача взятки – это **обещание дать** или **выдача** должностному лицу или третьему лицу обещанного должностному лицу или третьему лицу имущества или иных льгот, либо выдача имущества или иных льгот в качестве вознаграждения за использование должностным лицом своего служебного положения.

3.3. Состав преступления «дача взятки или получение взятки» предполагает, что взятка была обещана или дана именно **должностному лицу** (т.е. чиновнику, государственному служащему). Должностное лицо по смыслу Кодекса – это физическое лицо, обладающее должностным положением для выполнения публичных функций, независимо от того, выполняет лицо возложенные на него функции постоянно или временно, за плату или безвозмездно, состоя на службе или являясь лицом свободной профессии, на основании договора, назначения или избрания. Должностным лицом в преступлениях, касающихся дачи взятки, являются также должностные лица иностранных государств. Должностное лицо иностранного государства – это назначенное или избранное лицо, которое исполняет в иностранном государстве или его административной единице любого уровня функции законодательной, исполнительной или судебной власти либо выполняет публичные задания в пользу иностранного государства, его административной единицы, публичного учреждения или публичного предпринимателя, а также служащий или представитель публично-правовой международной организации, в том числе член международного представительного собрания или суда. Кодекс определяет, что использованием должностного положения должностным лицом иностранного государства считается

совершение или не совершение деяния с использованием должностного положения независимо от того, относится деяние к компетенции должностного лица или нет.

3.4. Состав преступления «дача взятки или получение взятки» не предполагает необходимости чёткой и детально договорённости об осуществляемых действиях со стороны должностного лица. Достаточно, чтобы должностное лицо понимало, за какие действия (или бездействия) оно может быть премировано, причём не обязательно, чтобы должностное лицо осуществило (довело до конца) запланированные действия.

3.5. Таким образом, с точки зрения закона, о преступлении «дача взятки или получение взятки» можно говорить и тогда, когда соглашение не затрагивает детали, за какие именно сделанные шаги должностное лицо премируется или какие именно конкретные шаги должностное лицо должно в будущем осуществить. Достаточно конкретизированное действие, ожидаемое от должностного лица, можно определить и в случае, если стороны договорятся хотя бы в общих чертах о том, как и с какой целью, должностное лицо, используя своё должностное положение, должно начать действовать. Причём нет необходимости фиксировать, где и когда должностное лицо собирается или совершит соответствующее действие, также не должны быть чётко обозначены содержание и вид действия.

3.6. С точки зрения закона не имеет значения размер вознаграждения или денежный эквивалент обещанных должностному лицу благ. Судебная практика свидетельствует о том, что в случае обещанных денежных средств не имеет значения конкретизация денежной суммы (решение Верховного суда по делу № 3-1-1-110-04). Также не имеет значения, какие вещи были переданы или обещаны должностному лицу. Это могут быть как билеты на самолёт, туристическая путёвка, одежда, скидки, иные предметы и блага. В дополнение к вышеприведённому не имеет значения, принадлежат ли вещи, денежные средства или иные блага лицу, которое даёт взятку.

Таким образом, о преступлении «дача взятки или получение взятки» может идти речь и в том случае, если должностному лицу пообещали, например, денежные средства не указав конкретную подлежащую уплате ему сумму, пообещали или сделали какую-либо скидку или иное благо.

3.7. Также не имеет значения и то, обещают ли дать вещи, денежные средства или иные блага во владение и собственность должностного лица или иному лицу, связанному с должностным лицом.

3.8. Также не имеет значения то, будут ли осуществлены действия со стороны должностного лица в пользу лица, дающего взятку, или иного лица. Временной отрезок не имеет также роли, то есть не имеет значения, до или после того как должностное лицо дало согласие, оно осуществило действие, или блага были переданы должностному лицу.

3.9. Важно отметить, что преступление по даче взятки может состоять как в рамках разрешённых должностному лицу для осуществления действий (например, разрешённых законом и должностной инструкцией), так и в действиях, которые чиновник не имеет права осуществлять (например, действия, которые осуществляются нарушая нормативные или иные акты). Таким образом, преступление будет иметь место как в случае, если должностное лицо осуществило действия, предусмотренные законом и должностной инструкцией, так и в случае, если должностное лицо совершило

действия, которые не разрешены законом или иными правовыми актами, но по какой-то причине должностное лицо предпочло осуществить эти действия в пользу лица, выдавшего (или желающего дать) взятку.

3.10. Преступление по даче взятки будет считаться совершенным при наличии косвенного умысла, если совершившее его лицо считало возможным наступление обстоятельства, соответствующего составу виновного деяния, и допускало это. Причём в понимании закона не имеет значение, знало ли лицо, что лицо, с которым заключается какое-либо соглашение, является должностным лицом. Считается достаточным, что лицо предлагающее взятку знало, что другое лицо действует в какой-то сфере или на какой-то позиции, используя которую оно сможет совершить договорённое действие или повлиять благоприятно на процесс принятия решения.

3.11. Посредничеством во взяточничестве, как правило, считается непосредственная передача взятки по поручению взяткодателя или взяткополучателя либо иное содействие взяткодателю и/или взяткополучателю в достижении либо реализации соглашения между ними о получении и даче взятки.

3.12. Кодекс определяет, что обещание или дача взятки наказывается денежным взысканием или тюремным заключением на срок до пяти лет, а в случае, если то же деяние, совершенно повторно, группой лиц или в крупном размере – то тюремным заключением на срок от одного года до десяти лет. Посредничество во взяточничестве – наказывается денежным взысканием или тюремным заключением на срок до пяти лет. В обоих случаях в качестве ответственности юридического лица предусматривается денежное взыскание.

Примеры:

- (i) Предприятие предлагает должностному лицу билеты на важное спортивное мероприятие, но только в обмен на согласие должностного лица заключить контракт с предприятием;
- (ii) Представитель фирмы обещает должностному лицу взятку, если инспектор не оформит два совершенных фирмой нарушения при проведении строительных работ;
- (iii) Представитель фирмы обещает должностному лицу взятку, если тот ускорит процесс таможенной очистки товаров;
- (iv) Должностное лицо подготавливает для своего соседа разрешение на эксплуатацию строения, хотя строение не отвечает требованиям;
- (v) Предприятие даёт работу племяннице министра, но при этом ясно даёт понять, что в обмен за это предприятие ожидает от министра, что тот повлияет на принятие подведомственной министерству структуры решения о продолжении бизнеса с предприятием;
- (vi) Предприятие передаёт советнику министра наличные деньги, чтобы взамен купить у министра силу влияния, при помощи которой оно сможет обеспечить получение одной фирмой лицензии на радиовещание;
- (vii) Полицейский пользуется своим служебным положением для того, чтобы помочь другу востребовать долг с третьего лица.

3.12. Всегда следует учитывать, что законодательство в разных странах и регионах может отличаться, ввиду чего в разных юрисдикциях могут различаться как особенности состава преступления «дача взятки или получение взятки», так и санкции за совершение подобных преступлений. Не исключено, что в других странах преступлением может считаться также «подкуп в частном секторе» или

«взятничество среди участников частного сектора». Так, статья 21 Конвенции ООН против коррупции определяет необходимость для государств-участников принятия таких законодательных и других мер, какие могут потребоваться, с тем, чтобы признать в качестве уголовно наказуемых следующие деяния, когда они совершаются умышленно в ходе экономической, финансовой или коммерческой деятельности:

a) обещание, предложение или предоставление, лично или через посредников, какого-либо неправомерного преимущества любому лицу, которое руководит работой организации частного сектора или работает, в любом качестве, в такой организации, для самого такого лица или другого лица, с тем, чтобы это лицо совершило, в нарушение своих обязанностей, какое-либо действие или бездействие;

b) вымогательство или принятие, лично или через посредников, какого-либо неправомерного преимущества любым лицом, которое руководит работой организации частного сектора или работает, в любом качестве, в такой организации, для самого такого лица или другого лица, с тем, чтобы это лицо совершило, в нарушение своих обязанностей, какое-либо действие или бездействие.

Аналогичные положения содержатся также в статьях 7 и 8 Конвенции Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию.

3.13. С учетом вышеизложенного, всем Сотрудникам Общества строго запрещается, прямо или косвенно, лично или через посредничество третьих лиц участвовать в коррупционных действиях, предлагать, давать, обещать или участвовать в передаче взятки в любой форме, в том числе, в форме денежных средств, ценностей, услуг или иной выгоды, каким-либо должностным лицам, в том числе, должностным лицам иностранных государств и/или сотрудникам организаций частного сектора, вне зависимости от занимаемой ими должности.

4. КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ

4.1. Миссия руководства Общества

(i) Акционеры, члены Совета, Правления и руководители структурных подразделений Общества должны формировать этический стандарт непримиримого отношения к любым формам и проявлениям коррупции на всех уровнях, подавая пример своим поведением и осуществляя ознакомление с антикоррупционной политикой всех работников и контрагентов.

(ii) В Обществе закрепляется принцип неприятия коррупции в любых формах и проявлениях (принцип «нулевой терпимости») при осуществлении повседневной деятельности и стратегических проектов, в том числе во взаимодействии с акционерами, инвесторами, контрагентами, представителями органов власти, самоуправления, политических партий, своими Сотрудниками, работниками и иными лицами.

(iii) Обеспечить принятие, внедрение и неукоснительное соблюдение настоящей Политики, ее принципов и требований, во всех дочерних предприятиях Общества.

4.2. Периодическая оценка рисков

Общество на периодической основе выявляет, рассматривает и оценивает коррупционные риски, характерные для его деятельности в целом и для отдельных направлений в частности.

4.3. Адекватные антикоррупционные процедуры

Общество разрабатывает и внедряет адекватные процедуры по предотвращению коррупции, разумно отвечающие выявленным рискам, и контролирует их соблюдение.

4.4. Проверка контрагентов

Общество прилагает разумные усилия, чтобы минимизировать риск деловых отношений с контрагентами, которые могут быть вовлечены в коррупционную деятельность, для чего проводится проверка терпимости контрагентов к взяточничеству, в т.ч. проверка наличия у них собственных антикоррупционных процедур или политик, их готовности соблюдать требования настоящей Политики и включать в договоры антикоррупционные условия (оговорки), а также оказывать взаимное содействие для этического ведения бизнеса и предотвращения коррупции.

4.5. Информирование и обучение

(i) Общество заявляет о неприятии коррупции, приветствует и поощряет соблюдение принципов и требований настоящей Политики всеми контрагентами, Сотрудниками, дочерними предприятиями и их работниками.

(ii) Общество содействует повышению уровня антикоррупционной культуры путем информирования и систематического обучения Сотрудников в целях поддержания их осведомленности в вопросах антикоррупционной политики компании и овладения ими способами и приемами применения антикоррупционной политики на практике.

(iii) Общество доводит до сведения дочерних предприятий Общества информацию о мерах, предпринимаемых Обществом в области противодействия коррупции, и содействует реализации данных мер дочерними предприятиями Общества.

4.6. Мониторинг и контроль

В связи с возможным изменением во времени коррупционных рисков и иных факторов, оказывающих влияние на хозяйственную деятельность, Общество осуществляет мониторинг внедренных адекватных процедур по предотвращению коррупции, контролирует их соблюдение, а при необходимости пересматривает и совершенствует их.

5. ПОДАРКИ

5.1. В некоторых случаях принятие и дарение подарков может являться частью сложившихся деловых отношений или соответствовать обычаям делового этикета. Подарки, которые Сотрудники от имени Общества могут вручать должностным лицам, другим лицам и организациям, включая организациям частного сектора, либо которые Сотрудники, в связи с их работой в Обществе, могут получать от других лиц и организаций, а также представительские расходы, в том числе, расходы на деловое гостеприимство, которые Сотрудники от имени Общества могут нести (далее – Подарки), должны одновременно соответствовать всем нижеуказанным критериям:

- быть прямо связаны с законными целями деятельности Общества, например, с презентацией или завершением бизнес-проектов, успешным исполнением контрактов, либо с общенациональными праздниками, памяtnыми датами, юбилеями;
- быть разумно обоснованными, соразмерными и не являться предметами роскоши (например, небольшие подарки на Рождество и Новый Год);
- не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие (бездействие), попустительство, покровительство, предоставление прав, принятие определенного решения о сделке, соглашении, лицензии, разрешении и т.п. или попытку оказать влияние на получателя с иной незаконной или неэтичной целью;
- не создавать репутационного риска для Общества, Сотрудников и иных лиц в случае раскрытия информации о подарках или представительских расходах;
- не противоречить принципам и требованиям настоящей Политики и нормам применимого законодательства;
- вручение подарка должно осуществляться от имени Общества и на подарке должен быть настолько, насколько это возможно, логотип Общества;
- стоимость подарка не может превышать 80 EUR;
- вручение подарка стоимостью свыше 80 EUR не допускается без предварительного письменного согласия Правления Общества.

5.2. Не допускаются подарки от имени Общества, ее Сотрудников и представителей третьим лицам в виде денежных средств, как наличных, так и безналичных, независимо от валюты, и денежных эквивалентов (как например, подарочные сертификаты или ваучеры).

5.3. Всегда следует учитывать то обстоятельство, что практика (обычай) вручения подарков в разных странах и регионах может различаться, и то, что может быть нормальным и приемлемым в одном регионе, может не являться таковым в другом. Поэтому, всегда и во всех случаях должен применяться следующий тест - является ли подарок (или представительские расходы) при всех обстоятельствах разумным и оправданным. При этом намерение, связанное с подарком (или представительскими расходами), всегда должно приниматься во внимание.

6. УЧАСТИЕ В БЛАГОТВОРИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СПОНСОРСТВО

Общество может осуществлять благотворительную политику, направленную на создание имиджа организации как социально-ответственного бизнеса. Общество не финансирует благотворительные и спонсорские проекты в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах.

7. УЧАСТИЕ В ПОЛИТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не финансирует политические партии, организации и движения в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах.

8. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ДОЛЖНОСТНЫМИ ЛИЦАМИ

Общество воздерживается от оплаты любых расходов за должностных лиц и их близких родственников (или в их интересах) в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах Общества, в том числе расходов на транспорт, проживание,

питание, развлечения, PR-кампании и т.п., или получение ими за счет Общества иной выгоды.

9. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С СОТРУДНИКАМИ

9.1. Общество требует от своих Сотрудников соблюдения настоящей Политики, информируя их о ключевых принципах, требованиях и санкциях за нарушения и включая их в должностные обязанности работников Общества.

9.2. В Обществе организуются безопасные и конфиденциальные условия информирования руководства Общества о фактах коррупции со стороны лиц, оказывающих услуги в интересах Общества или от имени Общества. В адрес руководства Общества могут поступать предложения по улучшению антикоррупционных процедур и контроля, а также запросы со стороны работников и третьих лиц.

9.3. Для формирования надлежащего уровня антикоррупционной культуры с новыми Сотрудниками проводится вводный инструктаж по положениям настоящей Политики, а для действующих Сотрудников проводятся периодические информационные беседы в очной и/или дистанционной форме.

9.4. Соблюдение Сотрудниками Общества принципов и требований настоящей Политики учитывается при формировании кадрового резерва для выдвижения на вышестоящие должности.

10. КОНТРАГЕНТЫ

Общество прилагает разумно возможные усилия, чтобы основополагающие принципы и требования настоящей Политики соблюдались и ее контрагентами.

11. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ПОСРЕДНИКАМИ И ИНЫМИ ЛИЦАМИ

11.1. Обществу и его Сотрудникам запрещается привлекать или использовать посредников, партнеров, агентов или иных лиц, контрагентов для совершения каких-либо действий, которые противоречат принципам и требованиям настоящей Политики или нормам применимого антикоррупционного законодательства.

11.2. Общество обеспечивает наличие процедур по проверке посредников, партнеров, агентов, совместных предприятий и иных лиц для предотвращения и/или выявления описанных выше нарушений в целях минимизации и пресечения рисков вовлечения Общества в коррупционную деятельность.

11.3. В целях исполнения принципов и требований, предусмотренных в Политике, Общество осуществляет включение антикоррупционных условий (оговорок) в договоры с посредниками, партнерами, агентами, контрагентами и иными лицами. Антикоррупционные условия (оговорки) должны содержать сведения о Политике и системе антикоррупционных процедур, действующих в Обществе, при необходимости предусматривать Политику в качестве приложения к договорам, определять ответственность контрагентов за несоблюдение принципов и требований Политики.

12. ВЕДЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКИХ КНИГ И ЗАПИСЕЙ

12.1. Все финансовые операции должны быть аккуратно, правильно и с достаточным уровнем детализации отражены в бухгалтерском учете Общества, задокументированы и доступны для проверки.

12.2. Ответственность, предусмотренную законодательством Эстонской Республики, за подготовку и предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в установленные применимым законодательством сроки, несет Правление Общества.

12.3. Искажение или фальсификация бухгалтерской отчетности Общества строго запрещены и расцениваются как мошенничество.

13. ОПОВЕЩЕНИЕ О НЕДОСТАТКАХ

Любой Сотрудник или иное лицо в случае появления сомнений в правомерности или в соответствии целям, принципам и требованиям Политики своих действий, а также действий, бездействия или предложений других Сотрудников, контрагентов или иных лиц, которые взаимодействуют с Обществом, может сообщить об этом Правлению Общества, либо своему непосредственному руководителю, который, при необходимости, предоставит рекомендации и разъяснения относительно сложившейся ситуации.

14. ОТКАЗ ОТ ОТВЕТНЫХ МЕР И САНКЦИЙ

Общество заявляет о том, что ни один Сотрудник не будет подвергнут санкциям (в том числе уволен, понижен в должности, лишён премии), если он сообщил о предполагаемом факте коррупции, либо если он отказался дать взятку или оказать посредничество во взяточничестве, в том числе, если в результате такого отказа у Общества возникла упущенная выгода или не были получены коммерческие и конкурентные преимущества.

15. АУДИТ И КОНТРОЛЬ

В Обществе на регулярной основе проводится внешний аудит финансово-хозяйственной деятельности, контроль за полнотой и правильностью отражения данных в бухгалтерском учете и соблюдением требований применимого законодательства и внутренних нормативных документов Общества, в том числе принципов и требований, установленных настоящей Политикой.

16. ОТЧЁТНОСТЬ

Правление Общества периодически рассматривает отчёты руководителей структурных подразделений Общества о результатах работы по обеспечению соответствия деятельности Общества и ее Сотрудников принципам и требованиям настоящей Политики и нормам применимого антикоррупционного законодательства.

17. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕИСПОЛНЕНИЕ (НЕНАДЛЕЖАЩЕЕ ИСПОЛНЕНИЕ) НАСТОЯЩЕЙ ПОЛИТИКИ

17.1. Члены Совета, Правления и работники всех структурных подразделений Общества, независимо от занимаемой должности, несут ответственность, предусмотренную действующим законодательством Эстонской Республики, за соблюдение принципов и требований настоящей Политики, а также за действия (бездействие) подчиненных им лиц, нарушающие эти принципы и требования.

17.2. Поскольку Общество может быть привлечено к уголовной ответственности за участие Сотрудников Общества, контрагентов и иных лиц в коррупционной деятельности, по каждому разумно обоснованному подозрению или установленному факту коррупции будут инициироваться внутренние расследования в рамках, допустимых применимым законодательством.

17.3. Лица, виновные в нарушении требований настоящей Политики, могут быть привлечены к гражданско-правовой или уголовной ответственности по инициативе Общества, правоохранительных органов или иных лиц в порядке и по основаниям, предусмотренным применимым законодательством, локальными нормативными актами и трудовыми договорами.