

Документированная процедура  
«Комплаенс политика»

---

**АО «СУЭК»**

---

**Комплаенс политика**

---

**Версия 1.0**

**г. Москва**

**Сведения о политике**

- 1 Политика утверждена решением единственного акционера от 25.07.2016 и введена в действие Приказом от 28.07.2016 № 76.
- 2 ВЕРСИЯ 1.0. Введена ВПЕРВЫЕ.

## Документированная процедура «Комплаенс политика»

### 1. Введение

Настоящая Политика Акционерного общества «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (далее – Общество) разработана на основе требований действующего российского законодательства, норм международного права, Устава и других регламентных документов Общества, а также включает релевантные положения зарубежных стандартов, рекомендаций и лучших российских и международных практик.

Политика является общедоступным документом, который может предоставляться без ограничений всем заинтересованным лицам.

Настоящая Политика рекомендуется для принятия дочерними и зависимыми обществами.

### 2. Область применения

Настоящая Политика устанавливает принципы Комплаенс и цели Общества в области Комплаенс, основные направления и приоритеты Комплаенс-системы, которыми руководствуется Общество в своей деятельности в целях предупреждения Комплаенс-рисков и обеспечения условий для эффективного и стабильного функционирования Общества и ведения бизнеса.

Общество и его работники стремятся к созданию и поддержанию корпоративной культуры, в которой нет места нарушению законности.

Правила настоящей Политики подлежат соблюдению в Обществе и ее структурных подразделениях всеми работниками Общества, независимо от занимаемой должности, с момента введения Политики в действие.

### 3. Термины, определения, обозначения и сокращения

**Общество** - АО «СУЭК»

**Комплаенс** - соответствие деятельности Общества, а также работников Общества требованиям российского, международного, а в случае осуществления деятельности за пределами Российской Федерации - применимого иностранного законодательства, а также локальным нормативным актам Общества, решениям органов управления Общества.

**Комплаенс-система Общества** - совокупность элементов корпоративной культуры и ценностей, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними нормативными документами Общества и обеспечивающих соблюдение работниками Общества принципов Комплаенс, независимо от занимаемой ими должности.

**Комплаенс-риск** - риск применения юридических санкций или санкций регулирующих органов, существенного финансового убытка или потери репутации Обществом в результате несоблюдения им требований применимого законодательства, локальных нормативных актов и решений органов управления Общества.

**Документированная процедура  
«Комплаенс политика»**

#### **4. Нормативные ссылки**

Гражданский кодекс Российской Федерации;

Налоговый кодекс Российской Федерации;

Уголовный кодекс Российской Федерации;

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях;

Трудовой кодекс Российской Федерации;

Федеральный закон от 30.12.2006 N 281-ФЗ «О специальных экономических мерах»;

Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции»; Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции (UNCAC) от 31 октября 2003 года;

Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию от 27 января 1999 г. ETS N 173 Совет Европы и Россия. 2002. N 2;

Законы США и Великобритании о коррупции (в том числе Закон Великобритании «О взяточничестве»), о мошенничестве, о противодействии финансированию терроризма;

Конвенция о борьбе с дачей взяток иностранным государственным должностным лицам при осуществлении международных деловых операций, принятая Организацией экономического сотрудничества и развития;

Устав Общества.

#### **5. Цели Общества в области COMPLIANCE**

Важнейшими целями являются:

- Минимизация рисков наступления негативных последствий, связанных с применением к Обществу мер воздействия за несоблюдение требований применимого законодательства и принципов этичного ведения бизнеса;
- Честное и прозрачное ведение бизнеса;
- Повышение деловой репутации и корпоративной культуры Общества;
- Создание и внедрение COMPLIANCE-культуры в Обществе.

**Документированная процедура  
«Комплаенс политика»**

## **6. Принципы COMPLIANCE**

В своей деятельности Общество придерживается следующих принципов COMPLIANCE:

### **6.1. Принцип безусловности соблюдения**

Требования применимого законодательства, локальных нормативных актов Общества, решения органов управления Общества должны безусловно и неукоснительно соблюдаться всеми работниками Общества, вне зависимости от занимаемой должности, срока работы и иных взаимоотношений с Обществом. Общество и его работники стремятся к созданию и поддержанию корпоративной культуры, в которой нет места нарушению законности.

### **6.2. Принцип комплексности и системности реализации**

Настоящая политика нацелена на формирование COMPLIANCE-культуры в Обществе. COMPLIANCE-система предполагает участие всех подразделений Общества в ее построении путем четкого распределения ролей и обязанностей.

COMPLIANCE-контроль охватывает все подразделения и все этапы бизнес-процессов Общества и осуществляется на постоянной основе.

### **6.3. «Тон сверху»**

Руководство Общества неукоснительно соблюдает требования COMPLIANCE, демонстрирует нетерпимость к рискам и нарушению COMPLIANCE-процедур.

### **6.4. Принцип неотвратимости ответственности**

Нарушение работниками всех уровней требований применимого законодательства, действующих норм и правил, принципов и стандартов COMPLIANCE влечет за собой ответственность в соответствии с нормами действующего законодательства РФ. С целью выявления нарушений Общество на регулярной основе проводит проверки соблюдения требований COMPLIANCE.

### **6.5. Принцип быстрого реагирования и устранения нарушений**

Работники Общества, независимо от их положения в Обществе, всеми имеющимися у них средствами обеспечивают своевременное обнаружение, оценку и устранение нарушений требований COMPLIANCE.

**Документированная процедура  
«Комплаенс политика»**

## **7. Основные направления и приоритеты COMPLIANCE-системы**

Общество реализует COMPLIANCE-процедуры по следующим основным направлениям:

### **7.1. Свод правил (Кодекс корпоративной этики)**

Кодекс корпоративной этики закрепляет основные правила и общие принципы поведения, которых должны придерживаться все без исключения работники Общества. Кодекс отражает принципы профессиональной этики и этические нормы делового общения, определяет общие этические подходы к ведению бизнеса и действиям всех работников Общества. Кодекс также содержит описание ценностей Общества, на которых строятся нормы поведения. Как поступить в каждом конкретном случае работник должен решать самостоятельно, исходя из той основы, которая заложена в Кодексе.

### **7.2. Антикоррупционный комплаенс**

Политика противодействия коррупции, взяточничеству и легализации денежных средств, полученных преступным путем, и разработанные на ее основе локальные нормативные акты Общества устанавливают цели и принципы антикоррупционного комплаенса, которыми руководствуется Общество в своей деятельности в целях предупреждения недобросовестной конкуренции и обеспечения условий для эффективного и стабильного функционирования Общества. Общество регулирует вопросы предупреждения и противодействия коррупции, определяет комплекс процедур и конкретных мероприятий, направленных на профилактику и предотвращение коррупционных нарушений в деятельности Общества. Во все заключаемые с контрагентами договоры Общество включает антикоррупционную оговорку.

### **7.3. COMPLIANCE в сфере соблюдения ковенант и ограничений, содержащихся в кредитных соглашениях, а также в сфере ненарушения международных санкций**

Общество стремится выявлять и предотвращать потенциальные риски, которые могут возникнуть вследствие нарушения принятых на себя Обществом обязательств по кредитным соглашениям, а также международных санкций, повышать свой имидж как надежного заемщика. С этой целью Общество устанавливает основные принципы деятельности, направленные на систематическое отслеживание и контроль соблюдения ковенант и ограничений, содержащихся в кредитных соглашениях, а также не нарушения международных санкций при заключении обществом сделок и осуществлении иных форм предпринимательской деятельности, на выявление компаний и сделок, подверженных риску нарушения ковенант и международных санкций, выявление несоответствия во внутренних процедурах и действиях сотрудников, влекущих риск применения санкций и нанесения ущерба деловой репутации Общества.

**Документированная процедура  
«Комплаенс политика»**

**7.4. Антимонопольный комплаенс**

Общество устанавливает правовые и организационные меры по обеспечению соблюдения Обществом и должностными лицами Общества требований антимонопольного законодательства РФ при осуществлении хозяйственной деятельности на соответствующих товарных рынках, в том числе деятельности по реализации и приобретению угольной продукции, оказании услуг операторов на рынке железнодорожного транспорта, закупки товаров, работ, услуг для нужд Общества, а также по предупреждению их нарушения.

**7.5. Налоговый комплаенс**

Соблюдение правовых норм в области законодательства о налогах и сборах – главный принцип работы Общества. В Обществе обеспечивается законность при принятии решений, затрагивающих вопросы налогообложения, соблюдаются установленные регуляторные требования, осуществляется следование высоким стандартам деловой этики и безупречной репутации.

С целью поддержания указанных принципов в Обществе реализуются следующие основные направления налогового комплаенса:

- предупреждение случаев нарушения действующего законодательства в процессе деятельности Общества путем идентификации налоговых рисков и обстоятельств, способствующих их возникновению, и обеспечение принятия мер к их устранению (недопущению возникновения);
- установление единых методологических подходов в отношении вопросов применения налогового законодательства;
- обеспечение уплаты налогов и сборов в установленные законодательством сроки и полноты их перечисления, соблюдения сроков и полноты предоставления налоговой отчетности, исполнения законных требований налоговых органов;
- введение надлежащей системы внутреннего контроля: от контроля за надлежащим ведением документооборота до контроля за действиями работников при работе с контрагентами.

**7.6. Комплаенс в области осуществления лицензируемых видов деятельности и природопользования**

Общество стремится минимизировать, вплоть до полного исключения, риски, в том числе вероятные, связанные с претензиями государственных регулирующих, контролирующих и правоохранительных органов в области природопользования и осуществления лицензируемых видов деятельности. С указанной целью Общество создает и поддерживает систему наблюдения, управления и контроля:

### **Документированная процедура «Комплаенс политика»**

- соответствия природопользования, включая пользование недрами, и осуществления лицензируемых видов деятельности требованиям законодательства, нормативных правовых документов, как применимых к неограниченному кругу лиц, так и локальных, а также правил, политик, стандартов, кодексов поведения;
- своевременного получения, переоформления, дополнения и прекращения необходимых специальных разрешений (лицензий);
- соблюдения установленных нормативов сбросов и выбросов и иных негативных воздействий на окружающую природную среду.

#### **7.7. COMPLIANCE В ОБЛАСТИ ЗЕМЕЛЬНЫХ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ**

Общество стремится минимизировать, вплоть до полного исключения, риски, в том числе вероятные, связанные с претензиями регулирующих и контролирующих органов государственной власти, правоохранительных органов по вопросам владения, пользования и распоряжения земельными участками и иным недвижимым имуществом, путем создания и поддержания системы наблюдения, управления и контроля вопросов:

- приобретения, использования, отчуждения земельных участков и иного недвижимого имущества, а также ограничения (обременения) прав на недвижимое имущество правами третьих лиц;
- своевременной государственной регистрации возникновения, перехода и прекращения прав на недвижимое имущество;
- владения и/или пользования и/или распоряжения земельными участками и иным недвижимым имуществом в соответствии с требованиями применимого законодательства, локальных нормативных актов Общества, правил делового оборота.

#### **7.8. COMPLIANCE В СФЕРЕ ВЗАИМООТНОШЕНИЙ С КОНТРАГЕНТАМИ**

Общество стремится иметь дело только с теми контрагентами, проверка которых подтверждает законность осуществляемой ими деятельности. При заключении сделок Общество проявляет разумную осмотрительность и всесторонне изучает своих контрагентов. COMPLIANCE в области проверки контрагентов осуществляется профильными подразделениями Общества в рамках установленных локальными нормативными актами Общества процессов при проведении закупочных процедур и при проведении экспертизы планируемого к заключению с контрагентом проекта договора.

Общество прилагает усилия к предупреждению ситуации возникновения конфликта интересов работников, то есть наличия противоречия между интересами работников Общества (их близких родственников) и интересами Общества, в результате которого действия работников Общества, их близких родственников могут причинить убытки Обществу.

## **Документированная процедура «Комплаенс политика»**

Политика информирования сотрудников компании о корпоративных правилах поведения при возникновении конфликта интересов устанавливает принципы и порядок информирования работников Общества о корпоративных правилах поведения при возникновении конфликта интересов и регламентирует правила поведения работников в случае возникновения такого конфликта. Конкретные процедуры, направленные на предотвращение возникновения ситуации возникновения конфликта интересов, закрепляются локальными нормативными актами Общества.

В Обществе обеспечивается соблюдение установленного порядка согласования проектов договоров с целью выявления и минимизации рисков Общества, связанных с его заключением. Ни один договорной документ не должен подписываться должностным лицом Общества, даже при наличии у него финансовых полномочий, без прохождения процедуры согласования.

### **7.9. COMPLIANCE в сфере корпоративного управления**

Корпоративное управление является действенным инструментом повышения эффективности управления Обществом, обеспечения его долгосрочного и устойчивого развития. Кодекс корпоративного управления определяет стандарты корпоративного управления в Обществе, в том числе наилучшие стандарты соблюдения прав акционеров, определяет принципы и подходы, следование которым позволит Обществу повысить инвестиционную привлекательность в глазах долгосрочных инвесторов.

### **7.10. COMPLIANCE в области предотвращения хищений**

В целях минимизации рисков причинения ущерба от хищения принадлежащего Обществу имущества его работниками в Обществе действует Программа по борьбе с хищениями. Программа действует по трем направлениям: обеспечение физической сохранности активов, повышение уровня корпоративной культуры и работа «горячей линии» - одного из ключевых инструментов Программы. Конкретные процедуры в рамках Программы установлены в локальных нормативных актах Общества.

### **7.11. COMPLIANCE в сфере охраны труда и промышленной безопасности**

Общество считает систему управления промышленной безопасностью и охраной труда необходимым элементом эффективного управления производством и заявляет о своей готовности обеспечить успешное управление профессиональными рисками, связанными с воздействием на жизнь и здоровье работников, оборудование, имущество и окружающую среду.



## Документированная процедура «Комплаенс политика»

При планировании деятельности в Обществе уделяется приоритетное внимание предотвращению аварий, инцидентов, травмирования, ухудшения здоровья персонала и снижению неблагоприятного воздействия на окружающую среду. Главной целью Общества является исключение несчастных случаев и аварийных ситуаций на производстве. Принципы обеспечения соблюдения норм промышленной безопасности и охраны труда, обязательные для каждого работника Общества, закреплены в Политике в области охраны труда и промышленной безопасности.

### **7.12. COMPLIANCE в сфере валютного регулирования**

Общество провозглашает и закрепляет основные принципы своей деятельности, направленные на строгое и неукоснительное соблюдение требований законодательства о валютном регулировании и валютном контроле.

## **8. Ответственность**

8.1. Общество гарантирует, что все работники будут проинформированы о существующих в Обществе процедурах COMPLIANCE.

Соблюдение настоящей Политики является неременной обязанностью любого работника Общества, независимо от его должности.

Руководители Общества всех уровней обязаны подавать пример законопослушного и этичного поведения, активно поддерживать исполнение настоящей Политики.

8.2. Общество на регулярной основе проводит оценку COMPLIANCE-рисков и аудит исполнения установленных в Обществе COMPLIANCE-процедур с целью своевременного отслеживания бизнес-процессов, потенциально подверженных COMPLIANCE-рискам.

8.3. Нарушение требований настоящей Политики может рассматриваться как дисциплинарный проступок и может служить основанием для привлечения к материальной и дисциплинарной ответственности в случаях, установленных действующим законодательством РФ.

8.4. В случае возникновения у работника Общества сомнений в правильности своих действий, он должен проконсультироваться с руководителем структурного подразделения, а при необходимости - с Юридической службой Общества. Если распоряжение руководителя вступает в противоречие с применимым законодательством и настоящей Политикой, работник может его не выполнять, уведомив при этом Юридическую службу и Дирекцию по общим вопросам.

8.5. Общество устанавливает, что никто из работников не будет привлекаться к материальной и дисциплинарной ответственности за отказ от выполнения распоряжения руководителя в случае, если такое распоряжение вступает в противоречие с применимым законодательством и настоящей Политикой, при условии надлежащего уведомления Общества в соответствии с п.8.4. настоящей Политики.

**Документированная процедура  
«Комплаенс политика»**

**9. Контроль**

9.1. Общество гарантирует, что соблюдение требований настоящей Политики, или сообщение о потенциальных или имевших место нарушениях настоящей Политики, не повлечет для работников никаких неблагоприятных последствий со стороны Общества.

9.2. Общество не будет мириться с действиями своих работников, нарушающими настоящую Политику.

9.3. Общество вправе периодически осуществлять проверку знаний работников по вопросам COMPLIANCE.

9.4. Общество осуществляет контроль за выполнением Политики и периодически анализирует соответствие, адекватность и эффективность Политики, по мере необходимости внося совершенствования.

**10. Порядок утверждения и внесения изменения в Политику**

Изменения и дополнения в настоящую Политику могут быть внесены по решению уполномоченных органов Общества в соответствии с Уставом Общества.