

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
очного заседания Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»
№ 11/19

г. Нур-Султан

28 ноября 2019 года

Место нахождения акционерного общества «Национальная атомная компания «Казатомпром» (далее - АО «НАК «Казатомпром»): Республика Казахстан, Z05T1X3, г. Нур-Султан, р-н Есиль, ул. Е 10, д. 17/12.

Место проведения заседания Совета директоров АО «НАК «Казатомпром»: Республика Казахстан, Z05T1X3, г. Нур-Султан, р-н Есиль, ул. Е 10, д. 17/12, 4 этаж.

Кворум для принятия решений имеется.

Вопрос повестки дня заседания:

34. Об утверждении Политики АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству в новой редакции.

По вопросу повестки дня члены Совета директоров проголосовали:

Дудас Д. – «ЗА»;

Карымсаков Б.Е. – «ЗА»;

Саткалиев А.М. – «ЗА»;

Құдайбергел Қ.Ж. – «ЗА»;

Лонгфэллоу Н. – «ЗА»;

Банхем Р. – «ЗА»;

Пирматов Г.О. – «ЗА».

В соответствии с подпунктом 13) пункта 2 статьи 53 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», подпунктом 16) пункта 111 Устава АО «НАК «Казатомпром», учитывая решение Правления АО «НАК «Казатомпром» 25 октября 2019 года № 33/19 и решение Комитета по аудиту Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 26 ноября 2019 года №11/19,

Совет директоров РЕШИЛ:

1. Утвердить Политику АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству в новой редакции согласно приложению к настоящему решению.

2. Признать утратившей силу Политику АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству, утвержденную 30 апреля 2015 года (протокол № 7/15).

Корпоративный секретарь
АО «НАК «Казатомпром»



М. Тнымбергенова


АО «НАК «Казатомпром»	СК	Комплаенс
Статус: проект	К 02 __ АВ	стр. 1 из 18

Политика
АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству

1. Назначение

Настоящая Политика АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству (далее – Политика) определяет основные направления деятельности АО «НАК «Казатомпром» (далее – Общество) и общие правила поведения должностных лиц и работников Общества по противодействию коррупции и мошенничеству.

2. Сфера действия

Рев. №	Изменены листы*	Разработал	Рассмотрено	Утверждено
0.		Директор ДБ Елубасв Б.Ы. «19» февраля 2015г.	Решением Правления АО «НАК Казатомпром» № 181 от «17» марта 2015г.	Решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» №7/15 от «30» апреля 2015г.
1.	1-9	Руководитель СК Сарбасов С.М.  «__» _____ 2019г.	Решением Правления АО «НАК Казатомпром» № _____ «__» _____ 2019г.	Решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» № _____ «__» _____ 2019г.

Принципы и требования настоящей Политики распространяются на все структурные подразделения Общества.

3. Термины и определения

3.1 В настоящей Политике используются следующие термины и определения:

3.1.1 **Антикоррупционный стандарт** – установленная для деятельности Общества система рекомендаций, направленная на предупреждение коррупции. Антикоррупционный стандарт Общества представлен в Приложении 1 к настоящей Политике.

3.1.2 **Должностное лицо** – лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющее функции представителя власти либо выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственных органах Республики Казахстан, органах местного самоуправления РК, а также в Вооруженных Силах РК, других войсках и воинских формированиях РК, субъектах квазигосударственного и частного сектора.

3.1.3 **Коммерческий подкуп** – незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг или иного имущества, а равно незаконное оказание ему услуг имущественного характера за использование им своего служебного положения, а также за общее покровительство или попустительство по службе в интересах лица, осуществляющего подкуп.

3.1.4 **Контрольная среда** – комплекс внутренних контрольных процедур, функционирующих в рамках систем управления рисками и внутреннего контроля. Контрольная среда является основой эффективной системы внутреннего контроля и влияет на остальные ее компоненты.

3.1.5 **Конфликт интересов** – возникновение ситуаций, при которых частные интересы работника (в том числе, членов его семьи) противоречат их должностным полномочиям и/или интересам Общества, способные повлиять на надлежащее исполнение данным работником своих должностных обязанностей, а также привести к причинению вреда интересам, имуществу или деловой репутации Общества.

3.1.6 **Корпоративная система комплаенс** – комплекс мероприятий и предупреждающих действий, направленных на недопущение нарушений требований законодательства, отраслевых норм и нормативных документов Общества.

3.1.7 **Корпоративное мошенничество** – действия или бездействие физических и/или юридических лиц (в случаях, предусмотренных Применимым законодательством) 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 и других нарушений в отношении активов Общества. Примеры корпоративного мошенничества приведены в Приложении 2 к настоящей Политике.

3.1.8 **Коррупционное правонарушение** – имеющее признаки коррупции противоправное виновное деяние (действие или бездействие), за которое законом установлена административная или уголовная ответственность, предложение, в том числе 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



4 8

материальной или нематериальной выгоды от любых лиц/организаций или любым лицам/организациям, включая представителей государственных органов.

3.1.9 Коррупция – незаконное использование лицами, занимающими ответственную государственную должность, лицами, уполномоченными на выполнение государственных функций, лицами, приравненными к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, должностными лицами своих должностных (служебных) полномочий и связанных с ними возможностей в целях получения или извлечения лично или через посредников имущественных (неимущественных) благ и преимуществ для себя либо третьих лиц, а равно подкуп данных лиц путем предоставления благ и преимуществ.

3.1.10 Материальный ущерб – реальное уменьшение имущества Общества или ухудшение состояния такого имущества, произошедшее в результате виновных действий (бездействия) работника Общества, а также дополнительные затраты либо иные выплаты на приобретение, восстановление имущества либо на возмещение ущерба, причиненного работником третьим лицам.

3.1.11 Омбудсмен – лицо, назначаемое Советом директоров Общества, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Общества и дочерних и зависимых организаций Общества, оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Общества и его дочерних и зависимых организаций.

3.1.12 Применимое законодательство – законодательство РК, а также других юрисдикций, в которых действуют собственные правила противодействия коррупции, на территории которых совершены коррупционные правонарушения, в том числе юрисдикции, в которых ценные бумаги Общества допущены к торгам на организованном рынке.

3.1.13 Работник – физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с работодателем (Обществом) и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору.

3.1.14 Убытки – расходы, которые произведены или должны быть произведены Обществом, в случае нарушения его прав, утрата или повреждение его имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые Общество получило бы при обычных условиях оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).

3.2 Прочие термины и определения, используемые в настоящей Политике, имеют значения, установленные законодательством РК, иным Применимым законодательством и внутренними нормативными документами Общества.

4. Общие положения

4.1 Настоящая Политика разработана в соответствии с действующим антикоррупционным, административным и уголовным законодательством РК, применимым международным законодательством, в частности с Законом Великобритании «О борьбе со взяточничеством», Кодексом этики и комплаенс, Кодексом корпоративного управления и другими внутренними нормативными документами Общества.

4.2 Настоящая Политика разработана в целях:

1) реализации эффективных мер по предотвращению коррупции и мошенничества в Обществе;

2) создания у должностных лиц и работников Общества, его контрагентов, инвестиционного сообщества единообразного понимания позиции Общества о неприятии



8.09

коррупционных и мошеннических правонарушений и действий в любых их формах и проявлениях;

3) снижения рисков возникновения коррупции и мошенничества в Обществе.

4.3 Достижение целей в области противодействия коррупции и мошенничеству обеспечивается путем:

1) обобщения, разъяснения и информирования должностных лиц и работников Общества о принципах и требованиях антикоррупционного законодательства;

2) принятия мер по минимизации риска вовлеченности Общества в коррупционную и мошенническую деятельность, а также применение превентивных мер по предупреждению коррупции и мошенничества;

3) обеспечения информационных каналов для сообщения о случаях коррупции и мошенничества;

4) установления обязанности должностных лиц и работников Общества знать и соблюдать положения настоящей Политики, нормы антикоррупционного законодательства.

4.4 Вопросы, не урегулированные настоящей Политикой, регулируются в соответствии с законодательством РК и внутренними документами Общества.

5. Субъекты и виды коррупционных правонарушений

5.1 К потенциальным субъектам коррупционных правонарушений, в связи с деятельностью Общества относятся:

1) лица, постоянно, временно либо по специальному полномочию исполняющие организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в Обществе;

2) физические и юридические лица, действующие от имени Общества, незаконно использующие свои должностные (служебные) полномочия и связанные с ними возможности в целях получения или извлечения лично или через посредников имущественных (неимущественных) благ и преимуществ для себя либо третьих лиц, а равно подкуп лиц, занимающих ответственную государственную должность, лиц, уполномоченных на выполнение государственных функций, лиц, приравненных к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций путем предоставления благ и преимуществ;

3) иные лица, ответственность которых за совершение коррупционных правонарушений предусмотрена Уголовным кодексом РК, Кодексом РК об административных правонарушениях, иными законами РК и иным Применимым законодательством.

5.2 Административными коррупционными правонарушениями, предусмотренными Кодексом РК об административных правонарушениях, являются:

1) предоставление физическими лицами лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, или лицам, приравненным к ним, незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния;

2) получение лицом, уполномоченным на выполнение государственных функций, либо приравненным к нему лицом лично или через посредника незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг за действия (бездействие) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия лица, уполномоченного на выполнение государственных функций, либо приравненного к нему лица, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния;



3) предоставление юридическими лицами лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, или лицам, приравненным к ним, незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния;

4) занятие государственными органами, органами местного самоуправления предпринимательской деятельностью вне возложенных на них законодательством функций либо принятие материальных благ и преимуществ, помимо установленных источников финансирования;

5) непринятие руководителями либо ответственными секретарями или иными должностными лицами, определяемыми Президентом РК, государственных органов РК, Вооруженных Сил РК, других войск и воинских формирований РК в пределах своих полномочий мер по устранению нарушений законодательства РК о противодействии коррупции либо в отношении подчиненных им лиц, виновных в совершении коррупционных правонарушений, либо принятие указанных мер с нарушением законодательства РК о противодействии коррупции, либо не предоставление соответствующей информации в органы государственных доходов по месту жительства виновных лиц;

6) принятие руководителем государственных органов, учреждений и предприятий либо руководителем национальных компаний, национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных институтов развития, а также их дочерних организаций на работу лиц, ранее совершивших коррупционное преступление.

5.3 Коррупционными преступлениями, предусмотренными Уголовным кодексом РК, признаются:

- 1) злоупотребление должностными полномочиями;
- 2) превышение власти или должностных полномочий;
- 3) присвоение полномочий должностного лица;
- 4) незаконное участие в предпринимательской деятельности;
- 5) воспрепятствование законной предпринимательской деятельности;
- 6) получение взятки;
- 7) дача взятки;
- 8) посредничество во взяточничестве;
- 9) служебный подлог;
- 10) бездействие по службе;
- 11) халатность.


5.4 Следующие действия рассматриваются Обществом как недопустимые и несовместимые с деятельностью Общества:

1) противоречащее интересам Общества прямое или косвенное обещание, предложение или разрешение на приобретение в получении какой-нибудь ценности, должности, содействия в закупе товаров, работ или услуг, иного материального/нематериального блага или преимущества;

2) предложение любым/любыми физическими и юридическими лицами или принятие лицами, указанными в пункте 5.1 Политики, любых имущественных благ, не предусмотренных законом и/или внутренними документами Общества (в том числе, так называемого «отката», займа, гонорара, вознаграждения, скидки или другой выгоды);

3) платежи фиктивным организациям или организациям, чья структура собственности не является прозрачной;

4) платежи юридическим лицам, принадлежащим или контролируемым лицами, уполномоченными на выполнение государственных функций и лицами, приравненными к ним, их близкими родственниками;



Handwritten signature and date: 2-10

- 5) передача и/или получение незаконного вознаграждения в виде наличных, облигаций и иных ценных бумаг;
- 6) получение необоснованных скидок;
- 7) дача и/или получение подарков, в том числе в виде наличных денег;
- 8) прием на работу лиц, ранее совершивших коррупционные правонарушения;
- 9) незаконное присвоение материальных и нематериальных активов путем обмана или злоупотребления доверием;
- 10) незаконные действия с использованием недозволенных чеков, долговых обязательств, векселей или фиктивных обменных сделок;
- 11) мошеннические действия с использованием информационных технологий.

6. Основные принципы противодействия коррупции и мошенничеству

6.1 Неприятие корпоративного мошенничества: Общество не приемлет любые проявления корпоративного мошенничества и осуществляет комплекс мероприятий и предупреждающих действий, направленных на противодействие корпоративному мошенничеству.

6.2 Пример высшего руководства (Tone at the Top): руководящие работники Общества и предприятий Общества должны демонстрировать непримиримое отношение к любым формам и проявлениям мошенничества и коррупции на всех уровнях.

6.3 Неотвратимость наказания: Общество должно демонстрировать непримиримое отношение к любым видам корпоративного мошенничества, своевременно реагировать на поступившие сообщения о корпоративном мошенничестве, а также привлекать к ответственности виновных в коррупции и мошенничестве или нарушении контрольных процедур лиц.

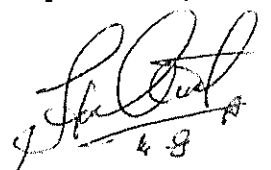
6.4 Разделение несовместимых обязанностей: Общество обеспечивает разделение должностных обязанностей соответствующим образом (т.е. не допускается одновременное закрепление функций разработки, утверждения, применения, мониторинга и оценки за одним работником) с целью минимизации рисков возникновения и/или сокрытия корпоративного мошенничества.

6.5 Недопущение конфликта интересов: Общество считает, что работники Общества не должны прямо или косвенно влиять на принятие решений в Обществе в случае наличия конфликта интересов с интересами Общества. В случае наличия конфликта интересов, работники Общества должны сообщить данную информацию своему непосредственному руководителю, Департаменту безопасности или Омбудсмену (посредством звонка на горячую линию Общества по этике и комплаенс).

6.6 Должная осмотрительность: Общество проявляет должную осмотрительность при возникновении/продолжении деловых отношений с контрагентами, кандидатами на работу и иными третьими лицами, осуществляя своевременную проверку их благонадежности и отсутствия конфликта интересов.

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

6.8 Отказ от ответных мер и санкций: Общество заявляет, что по отношению к работнику, добросовестно сообщившему о признаках корпоративного мошенничества и коррупции, предполагаемых нарушениях контрольных процедур и иных злоупотреблениях,



4.9

не будут применены необоснованные санкции, в том числе увольнение, неначисление премии или отказ от повышения в должности.

7. Основные принципы формирования системы противодействия коррупции и мошенничеству

7.1 Законность: Общество и предприятия Общества строго соблюдают Применимое законодательство и любое их действие или бездействие не противоречит нормам Применимого законодательства.

7.2 Своевременность: Общество стремится к формированию эффективной системы противодействия коррупции и мошенничеству путем внедрения контрольных процедур, направленных на раннее выявление угроз безопасности Общества, в том числе признаков возможного совершения корпоративного мошенничества, и максимально быстрому реагированию на выявленные признаки.

7.3 Комплексность: Общество стремится к обеспечению комплексной сохранности материальных и нематериальных активов.

7.4 Централизованное управление: Общество обеспечивает распределение ответственности и полномочий в процессе противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.

7.5 Принцип системности и непрерывности деятельности Общества по противодействию мошенничеству и коррупции: Общество стремится к тому, чтобы процедуры по противодействию мошенничеству и предотвращению вовлечения в коррупционную деятельность были максимально прозрачными, выполнимыми и разумно отвечающими выявленным рискам.

7.6 Взаимодействие и координация: Общество и предприятия Общества обеспечивают координацию действий всех заинтересованных структурных подразделений между собой, а также эффективное взаимодействие с государственными и правоохранительными органами в процессе противодействия корпоративному мошенничеству.

8. Основные типы нарушений и ответственность, предусмотренные Законом Великобритании «О борьбе со взяточничеством»

8.1 Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» применяется ко всем организациям, имеющим бизнес присутствие в Великобритании. Данный закон рассматривает коррупционные преступления в виде корпоративной неспособности предотвратить взяточничество. Данный закон разделяет ответственность за правонарушения на «активные» и «пассивные»:

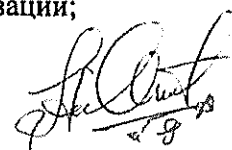
1) «активные» нарушения включают дачу взятки и подкуп государственных/иностраных государственных служащих;

2) «пассивные» нарушения включают получение взятки и неспособность коммерческой организации предотвратить коррупционную деятельность, то есть отсутствие в организации адекватных процедур, направленных на предотвращение коррупции.

8.2 Согласно закону Великобритании «О борьбе со взяточничеством», при рассмотрении случаев мошенничества не учитываются такие факторы как:

1) знала ли организация о взятке;

2) кем была выплачена взятка: сотрудником или агентом – лицом, осуществляющим деятельность в интересах организации или от имени организации;



3) в какой стране было осуществлено правонарушение.

8.3 Ответственность за коррупционные нарушения, совершенные физическими лицами, связанные с дачей (в том числе иностранным государственным служащим) или получением взятки: до 10 лет лишения свободы и/или штраф в неограниченном размере.

8.4 Ответственность за коррупционные правонарушения юридическими лицами, связанные с неспособностью организации предотвратить коррупционные правонарушения: штраф, размер которого Законом Великобритании не ограничен.

9. Этапы процесса противодействия коррупции и мошенничеству

9.1 Совершенствование контрольной среды:

В Обществе на регулярной основе разрабатываются меры по совершенствованию контрольной среды в соответствии с Применимым законодательством и внутренними нормативными документами Общества, включая следующие:

- 1) создание нетерпимого отношения к любым формам и проявлениям корпоративного мошенничества, включая коррупционные действия, путем информирования о принятых в Обществе нормах и принципах и другими способами;
- 2) создание в Обществе системы информирования, в том числе анонимного, о любых нарушениях и конфликтах интересов, гарантирующего конфиденциальность лицам, сообщившим о нарушениях;
- 3) практическое осуществление принципа должной осмотрительности при выборе контрагента и отборе кандидатов на работу;
- 4) реализация принципа разделения несовместимых обязанностей и контроль за его соблюдением;
- 5) совершенствование системы обучения по управлению рисками и внутреннему контролю, а том числе в части противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции;
- 6) проведение внутреннего аудита / проверок и расследований.

9.2 Обнаружение признаков корпоративного мошенничества и коррупции:

Работник Общества, предприятия Общества или любое третье лицо, обнаружившее или столкнувшееся с признаками возможного или известного случая корпоративного мошенничества, коррупции или иного нарушения контрольных процедур, должен сообщить об этом по одному из каналов, предусмотренных Политикой конфиденциального информирования Общества:

При обращении по вышеперечисленным каналам связи Общества работнику Общества необходимо указать следующую информацию (при наличии):

- 1) Информацию о лице, склоняющем к коррупционному правонарушению, а также свидетелей или других лицах, вовлеченных в совершение коррупционных или мошеннических правонарушений;
- 2) Предмет предполагаемого коррупционного правонарушения, к совершению которого склоняется работник Общества, способ склонения к нему (подкуп, шантаж, угроза, вымогательство, предложение взятки и т.п.);
- 3) Дату и другие обстоятельства склонения к коррупционному правонарушению.

Обращение по вышеперечисленным каналам может быть оставлено анонимно, но, при желании, физическое лицо может указать фамилию, инициалы и/или контактные данные, чтобы с ним (ней) могли связаться для уточнения деталей и сообщить о результатах рассмотрения сообщения. Общество гарантирует конфиденциальность всем лицам, добросовестно сообщившим о признаках коррупции и мошенничества.



9.3 Действия после обнаружения признаков коррупции и мошенничества:

Вышестоящий руководитель, Омбудсмен или Руководитель Службы комплаенс, получивший сообщение о наличии признаков возможного корпоративного мошенничества, коррупции или иного нарушения, составляет служебную записку на имя руководителя Департамента безопасности с описанием возможного корпоративного мошенничества или иного нарушения, включая информацию о предполагаемом периоде нарушения, способе обнаружения нарушения, задействованных в нарушении лицах, размере ущерба (если он установлен), а также о предпринятых мерах в рамках своего функционала.

9.4 Предварительная проверка информации о наличии признаков корпоративного мошенничества или коррупции:

Руководитель Службы комплаенс, Департамент безопасности и/или Омбудсмен проводит предварительную проверку полученной информации о признаках корпоративного мошенничества, коррупции или ином нарушении контрольных процедур, в том числе полученных посредством имеющихся в Обществе каналов связи, с целью определения целесообразности инициирования служебного расследования с привлечением рабочей группы.

Предварительная проверка также может быть инициирована в случае получения информации о мошенничестве, коррупции, хищениях, недостачах, порче материальных ценностей, утрате конфиденциальной и инсайдерской информации и иных фактах нарушения контрольных процедур из следующих источников:

- служебные записки работников Общества и/или предприятий Общества;
- заявления и письма граждан, направленных в адрес Общества и/или предприятий Общества;
- сообщения и письма государственных органов;
- сообщения СМИ;
- отчеты по результатам проверок финансово-хозяйственной деятельности, инвентаризаций, ревизий и т.п.;
- отчеты по проверкам Службы внутреннего аудита Общества;
- иные материалы или документы.

В ходе предварительной проверки сообщений устанавливаются основные обстоятельства нарушения, в том числе, наличие или отсутствие признаков нарушения, основные его элементы и наличие ущерба. В случае установления целесообразности проведения служебного расследования Омбудсмен, Руководитель Службы комплаенс либо руководитель Департамента безопасности Общества информирует Председателя Правления Общества о необходимости проведения служебного расследования.

9.5 Служебное расследование корпоративного мошенничества и коррупции:

Служебные расследования корпоративного мошенничества и коррупции проводятся комиссией, назначаемой приказом Председателя Правления Общества, в соответствии с порядком, установленным внутренними нормативными документами Общества.

Результаты служебного расследования предоставляются Председателю Правления. В случае наличия признаков коррупционного правонарушения, Обществом передаются соответствующие материалы в правоохранительные органы Республики Казахстан.

Также результаты служебного расследования вносятся Председателем Правления или Службой комплаенс на рассмотрение Совета директоров в случаях, когда выявленное коррупционное правонарушение (в том числе корпоративное мошенничество) совершено непосредственно или при участии членов исполнительного органа.

9.6 Возмещение ущерба и привлечение к ответственности:



Возмещение материального ущерба, причиненного Обществу и (или) предприятию Общества, и привлечение виновного лица к ответственности осуществляется в порядке, предусмотренном Применимым законодательством.

9.7 Выработка рекомендаций по предотвращению корпоративного мошенничества и/или коррупции:

По результатам служебного расследования руководитель Департамента безопасности Общества совместно со Службой внутреннего аудита разрабатывают рекомендации по совершенствованию системы внутреннего контроля. При необходимости, руководителем Департамента безопасности и/или Службой внутреннего аудита инициируется внесение изменений во внутренние нормативные документы на основании подготовленных рекомендаций с целью устранения возможности повторения корпоративного мошенничества и/или коррупции в будущем.

9.8 Контроль и аудит:

Общество проводит регулярные оценки эффективности системы внутреннего контроля, в частности, системы бухгалтерского и управленческого учета, а также системы комплаенс.

10. Ответственность и полномочия

10.1 На всех должностных лиц и работников Общества возлагается непосредственная персональная обязанность по противодействию коррупции и мошенничеству.

10.2 На руководителя структурного подразделения Общества также возлагается обязанность принять необходимые меры для обеспечения соблюдения работниками его структурного подразделения антикоррупционного законодательства и положений настоящей Политики.

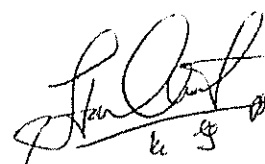
10.3 Должностным лицам и работникам Общества, иным лицам, действующим от имени Общества или в его интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество, запрещается участвовать в коррупционных и мошеннических действиях вне зависимости от практики ведения бизнеса в той или иной стране.

10.4 Руководство Общества обеспечивает поддержку мер противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции, в частности:

- осуществление необходимых мер, связанных с обеспечением сохранности активов и совершенствованием системы внутреннего контроля;
- проведение своевременного расследования признаков наличия корпоративного мошенничества и/или коррупции;
- обеспечение принятия необходимых мер по привлечению к ответственности работников Общества и/или его предприятий, если нарушения, допущенные в их деятельности, привели к совершению корпоративного мошенничества или коррупционных правонарушений.

10.5 Руководители и работники Общества на регулярной основе выявляют и оценивают риски мошенничества и/или коррупции, разрабатывают и исполняют мероприятия по минимизации рисков мошенничества и/или коррупции в зоне своей ответственности (бизнес-процессов). В этих целях они обязаны:

- обеспечивать эффективное функционирование системы внутреннего контроля;
- выявлять уязвимые с точки зрения корпоративного мошенничества и/или коррупции процессы и процедуры;



- оказывать содействие работникам/комиссии, проводящей предварительную проверку и/или служебное расследование, путем своевременного предоставления запрашиваемых материалов, или доступа в помещения/к объектам;
- своевременно информировать Департамент безопасности Общества обо всех признаках наличия корпоративного мошенничества и/или коррупции или попытках их совершения в зоне своей ответственности.

10.6 В случае возникновения сомнений в правомерности своих действий и их соответствия положениям настоящей Политики, работнику Общества следует проконсультироваться по данному вопросу с непосредственным руководителем или работником Общества, ответственным за соблюдение корпоративной этики – Омбудсменом.

10.7 Лица, виновные в нарушении положений настоящей Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности в порядке и по основаниям, предусмотренным законодательством Республики Казахстан и иным Применимым законодательством.



Handwritten signature and date: 19.03.19

**Приложение 1
к Политике по противодействию
коррупции и мошенничеству
АО «НАК «Казатомпром»**

Антикоррупционный стандарт АО «НАК «Казатомпром»

1. Антикоррупционный стандарт АО «НАК «Казатомпром» (далее - Общество) разработан в соответствии с пунктом 2 статьи 10 Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции».

2. Антикоррупционный стандарт направлен на достижение атмосферы нетерпимости к любым проявлениям коррупции в Обществе путем создания для работников Общества системы ценностных и моральных антикоррупционных ориентиров поведения при осуществлении ими служебных функций.

3. Наименование сферы общественных отношений: добыча, переработка и реализация полезных ископаемых и продукции из них.

4. Принципами антикоррупционных стандартов являются:

- 1) Законность;
- 2) Транспарентность;
- 3) Этичность;

4) Соблюдение прав и законных интересов физических и юридических лиц и их защита от коррупционных проявлений;

5) Недопущение конфликта интересов.

5. Антикоррупционные стандарты определяют работникам Общества следующие нормы поведения:

1) Руководствоваться принципом законности, требованиями Конституции, законов и иных нормативных правовых актов Республики Казахстан и законодательства иных стран, применимых к деятельности Общества, строго соблюдать антикоррупционное законодательство;

2) Обеспечивать соблюдение и защиту прав, свобод и законных интересов физических и юридических лиц;

3) Не допускать совершения действий, способных дискредитировать Общество;

4) Докладывать непосредственному руководителю или в Службу комплаенс о возникновении конфликта интересов, личной заинтересованности при исполнении служебных обязанностей, о склонении к коррупционному поведению и получению подарков;

5) Не руководствоваться личными и (или) корыстными интересами при исполнении служебных обязанностей;

6) Воздержаться от обращения к коллегам и руководителям с неправомерными просьбами, нарушающими установленный порядок взаимоотношений, которые могут оказать влияние на принятие беспристрастного служебного решения;

7) Не склонять других работников к совершению коррупционных правонарушений и не поощрять такие действия;

8) Не принимать подарки в связи с исполнением служебных полномочий, способные привести к конфликту интересов;

9) Не использовать служебную или иную информацию, не подлежащую к распространению, в целях получения или извлечения имущественных и неимущественных благ и преимуществ;



10) Отказаться от назначения на должность, если она связана с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью лицам, состоящим в близких родственных и семейных отношениях (*родители, супруги, братья, сестры, дети, усыновители (удочерители), усыновленные (удочеренные), свойственники (братья, сестры, родители и дети супруга (супруги), дедушки, бабушки, внуки*);

11) Проявлять активность в противодействии коррупции, в раскрытии коррупционных правонарушений;

12) Незамедлительно докладывать руководству или в Службу комплаенс об известных фактах коррупции, в том числе о склонении к получению какой-либо выгоды за ускоренное рассмотрение материалов либо фактов волокиты;

13) Незамедлительно в письменной форме сообщать непосредственному руководителю или в Службу комплаенс о сомнениях в правомерности полученного для исполнения распоряжения;

14) Обращаться в вышестоящему руководству, в Службу комплаенс или использовать имеющиеся каналы связи и средства связи Общества, предусмотренные Политикой конфиденциального информирования, если непосредственный руководитель сам вовлечен в конфликт интересов;

15) Поддерживать и требовать от коллег соблюдения высокой правовой антикоррупционной культуры;

16) На постоянной основе принимать меры по устранению причин и условий возможного возникновения конфликта интересов, коррупционных правонарушений и их последствий;

17) Воздерживаться от оказания содействия кому-либо в осуществлении предпринимательской и (или) иной деятельности, связанной с извлечением доходов;

18) Воздержаться от представления или лоббирования интересов третьих лиц, а равно совершения действий от их имени;

19) Не использовать в неслужебных целях средства материально-технического, финансового и информационного обеспечения, а также иного государственного имущества и служебной информации.

6. Руководителям всех уровней в отношениях с подчиненными требуется:

1) Не допускать случаев подбора и расстановки кадров по признакам родства, землячества и личной преданности, обеспечить соблюдение принципов меритократии;

2) Точно определять задачи и объём служебных полномочий подчиненных работников;

3) Не допускать неравномерного распределения трудовой нагрузки между работниками, находящимся в подчинении;

4) Проявлять справедливость и объективность при оценке результатов деятельности подчиненных, а также применение мер поощрений и взысканий;

5) Не отдавать подчиненным явно невыполнимые или выходящие за рамки их служебных обязанностей, а также противоречащие законодательству распоряжения;

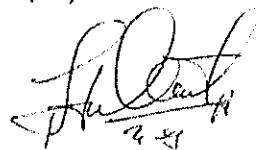
6) Не использовать служебное положение для оказания влияния на деятельность подчиненных при решении вопросов неслужебного характера;

7) Не принуждать подчиненных работников к совершению коррупционных правонарушений;

8) Не допускать и пресекать факты нарушения норм антикоррупционного законодательства со стороны подчиненных и других работников;

9) Своевременно принимать исчерпывающие меры по урегулированию конфликта интересов, возникшего у подчиненного работника в ходе выполнения им своих служебных обязанностей;

10) Принимать исчерпывающие меры по предупреждению коррупции;



11) Устранять причины и условия, способствующие совершению подчиненными коррупционных правонарушений;

12) Не допускать привлечения подчиненных для выполнения неслужебных или личных заданий;

13) Своим безупречным поведением подавать пример подчиненным работникам;

7. Руководители всех уровней обеспечивают соблюдение настоящего Антикоррупционного стандарта и организуют антикоррупционную работу среди подчиненных им работников.



Handwritten signature and initials, possibly indicating approval or completion of the document.

Приложение 2
к Политике по противодействию
коррупции и мошенничеству
АО «НАК «Казатомпром»

Примеры корпоративного мошенничества и коррупции

Нижеизложенные примеры корпоративного мошенничества основаны на международной и казахстанской практике. При этом понимается, что работники АО «НАК «Казатомпром» несут ответственность за такие случаи корпоративного мошенничества в результате своих действий. В случаях, когда работниками АО «НАК «Казатомпром» допущены ошибки, опечатки, погрешности, основанные на заведомо (умышленно) искаженных или неверных данных, представленных со стороны дочерних зависимых организаций, третьих лиц, ответственность за такие действия, носящие признаки корпоративного мошенничества, несут, соответственно, работники таких дочерних зависимых организаций и третьи лица.

Инвестиционная деятельность:


- финансирование инвестиций (проектов), не относящихся к деятельности Общества, не приносящие полезного эффекта деятельности Общества без соответствующего обоснования и согласования, либо с подложным обоснованием и согласованием (за исключением проектов, утвержденных к реализации уполномоченным коллегиальным органом исходя из потребностей Общества);
- нецелевое использование средств, выделенных на инвестиционную деятельность, без соответствующего обоснования и согласования, либо с подложным обоснованием и согласованием;
- искажение данных о достигнутом экономическом эффекте от осуществления инвестиций и др.

Умышленное искажение финансовой отчетности:

- отражение фиктивных активов, расходов, выручки, обязательств либо их сокрытие;
- капитализация убытков, не имеющая обоснования;
- манипуляции с оценками активов и оценочными показателями, резервами (основные средства, капитальные вложения, финансовые вложения, запасы и т.д.);
- отражение фактов отчетного периода в другом периоде;
- ненадлежащее раскрытие информации о финансовых результатах, имущественном состоянии, движении денежных средств, прочих фактах хозяйственной жизни в пояснениях к финансовой отчетности и др.

Закупки:

- товары, работы или услуги заказаны для личных целей или от определенного поставщика в обмен на какую-либо выгоду;
- товары, работы или услуги заказаны у контрагента, принадлежащего близкому лицу или родственнику, в обход надлежащей процедуры организации закупок;
- товары, работы или услуги заказаны по ценам, значительно превышающим среднерыночные (на 50% и более), при проведении закупок из одного источника (при наличии инструмента, позволяющего определить среднерыночные цены);
- сторонний консультант выполняет работу отличную от той, которая прописана в договоре;



- сторонняя организация является лжепредприятием на момент осуществления закупки, что доказано на основании решения суда, включая организации, зарегистрированные в оффшорной юрисдикции и пр.;

- оприходование меньшего количества товаров по сравнению с указанным в счете, но с оплатой полной суммы;

- создание или представление фальшивых счетов, по которым не был сделан заказ;

- нарушения в проведении закупочных процедур;

- заказы на непредусмотренную договором работу/услугу;

- договоры «на оказание консультационных услуг», которые включают только общее и расплывчатое описание услуг.

Заявки на оплату услуг, работ:

- за услуги, работы которые не были оказаны;

- за большой объем услуг, работ чем был оказан на самом деле;

- повторная закупка у третьих лиц услуг, работ, которые уже были оплачены или оказаны, Обществом самостоятельно;

- чрезмерные комиссионные (на 20% и более) сторонним агентам или консультантам;

- сторонняя организация просит производить оплату на банковские счета в другую юрисдикцию, чем та, где оказываются услуги, работы и др.

Имущество и активы:

- нецелевое использование и (или) хищение активов Общества и/или предприятий Общества (основные средства, ценные бумаги (производные финансовые инструменты), имущественные права и т.д.);

- использование активов Общества и/или предприятий Общества для корыстных целей (злоупотребление) и др.

Касса и денежные поступления:

- прием денег без соответствующего документирования;

- исправление документов для сокрытия кражи денежных средств и др.

Зарплата:

- получение денежных средств за фиктивных работников, внесенных в оправдательные документы при выплате денежных средств;

- завышение отработанных часов без каких-либо оснований для получения дополнительной оплаты за переработку;

- не предусмотренное трудовым договором выполнение работы по совместительству в другой организации в оплачиваемое Обществом и/или предприятием Общества рабочее время;

- получение оплаты от другой организации за время работы, оплачиваемое Обществом и/или его предприятием, не предусмотренное трудовым договором и др.

Авансовые отчеты на командировки:


- запрос на возмещение затрат неосуществленных командировок;

- компенсация расходов на поездки, не предусмотренные служебным заданием и др.

Иные авансовые отчеты:

- заниженные, завышенные или фиктивные заявки на возмещение представительских расходов;

- предоставление заявки на компенсацию расходов, уже оплаченных третьей стороной;


28 А

- экономически необоснованная компенсация расходов, не предусмотренных локальными нормативными документами Общества или предприятия Общества, а также при отсутствии указаний Председателя Правления Общества или предприятия Общества и др.

Конфликт интересов:

- работа сотрудника, его близкого лица и (или) родственника в организации-конкуренте или контрагенте Общества или его предприятия, поставщике или заказчике Общества или его предприятия;

- работа сотрудника, его близкого лица и (или) родственника, в том числе, по совместительству на должности, аналогичной должности в Обществе или предприятии Общества, которая может нанести ущерб интересам Общества;

- заключение контракта с контрагентом, находящимся под прямым или косвенным управлением или в собственности (прямой или косвенной) близкого лица и (или) родственника;

- сторонняя организация связана с работником Общества или предприятия Общества;

- сторонняя организация стала участником сделки только по указанию или настоянию работника Общества, предприятия Общества и др;

- владение сотрудником, его близким лицом и (или) родственником прямое или косвенное (в том числе опосредованное) определенным размером пая, взноса, вклада, доли участия в уставном капитале, ценных бумаг и иных прав (включая опционы на ценные бумаги (производные финансовые инструменты), имущество, права) в контрагенте, в отношении контрагента Общества и (или) имущества указанного лица либо в организации-конкуренте, в отношении организации-конкурента Общества, его дочернего общества и (или) их имуществе;

- сокрытие информации о злоупотреблениях, совершенных работником, представителем контрагента, вследствие наличия деловых взаимоотношений с ним у работника Общества или предприятия Общества, выявившего нарушение;

- прием на работу в Общество, предприятие Общества или установление преимуществ и (или) привилегий близким лицам и (или) родственникам работника Общества, предприятия Общества при отсутствии у них требуемых компетенций или в ущерб более квалифицированным кандидатам.

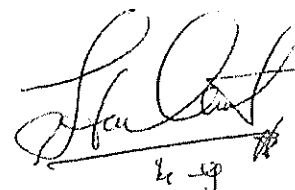
Благотворительность, спонсорство:

- перечисление средств под видом благотворительности без последующих отчетов об использовании средств;

- платежи за незаконные решения государственных служащих, в виде спонсорства и благотворительности;

- деятельность благополучателя не связана с приоритетными целями благотворителя;

- спонсорство без обоснованного экономического эффекта и др.

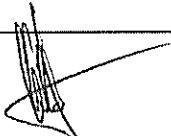
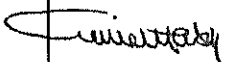






Handwritten signature and initials.

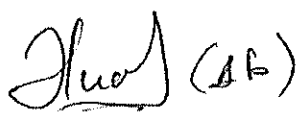
Лист согласования

Политики

АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству

№ п/п	Подразделение	Должность	Ф.И.О.	Подпись	Дата
1	ДПВ	Директор	Шаймердинов К.А.		
2	ДБ	Директор	Альжанов Б.Т.		
3	ДКУ	Директор	Иманкулов С.Т.		
4	КРУ	Директор	Казешев Е.А.		
5	УТРИМ	/ Начальник	Ющенко Е.В.		
6	АД	Директор	Дуненов А.М.		

4.3.1/С/УТРИМ

 (ДБ)

И.О.с. 