

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОРПОРАЦИЯ»

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров АО «ЦАЭК»
Протокол № 8
« 6 » декабря 20 17 г.



САЕРСО

**ПОЛИТИКА
ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ**

г. Алматы, 2017 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ:

1. ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	3
2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ КОМПАНИИ В ОТНОШЕНИИ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВА.....	5
4. ВИДЫ И ПРИЧИНЫ ВОЗНИКНОВЕНИЯ МОШЕННИЧЕСТВА.....	5
5. СТРАТЕГИЯ БОРЬБЫ С КОРРУПЦИЕЙ И МОШЕННИЧЕСТВОМ	7
6. ПРЕДОТВРАЩЕНИЕ КОРРУПЦИОННЫХ ДЕЙСТВИЙ И МОШЕННИЧЕСТВА	10
7. ОБНАРУЖЕНИЕ КОРРУПЦИОННЫХ ДЕЙСТВИЙ И МОШЕННИЧЕСТВА	12
8. ОЦЕНКА РИСКОВ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВА	12
9. РАССЛЕДОВАНИЕ СЛУЧАЕВ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВА	13
10. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА И ПРИВЛЕЧЕНИЕ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ	14
11. МИНИМИЗАЦИЯ РИСКА ВОЗНИКНОВЕНИЯ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВА	14
12. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ	14
13. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	14

1. Основные понятия и определения

В настоящей Политике по противодействию коррупции и мошенничеству в АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» используются следующие термины и определения:

Акционер/Акционеры – лицо/лица, являющиеся собственниками акций Компании;

АО «ЦАЭК»/Компания – Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация»;

Группа Компаний – включает материнскую организацию АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» и его дочерние организации;

Должностное лицо – член Совета директоров Компании и/или Президент Компании, генеральный директор ДО;

Дочерние организации АО «ЦАЭК» (ДО) – АО «СЕВКАЗЭНЕРГО» и его дочерние организации, АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» и его дочерние организации, АО «Акмолинская Распределительная Электросетевая Компания» и его дочерние организации, ТОО «Астанаэнергосбыт» и будущие дочерние организации АО «ЦАЭК»;

Заинтересованное лицо – лицо, реализация прав которого, предусмотрена законодательством Республики Казахстан и Уставом Компании; лицо, связанное с деятельностью Компании, в том числе инвесторы;

Законодательство Республики Казахстан – совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке;

Конфликт интересов – конфликт между служебными обязанностями и частными интересами должностного лица или работника, при котором их личная заинтересованность влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение своих должностных обязанностей или функций;

Коррупция или коррупционные действия – злоупотребление служебными полномочиями, предложение или получение финансовой или иной выгоды, коммерческий подкуп, либо иное незаконное использование своего служебного положения должностным лицом, работником Компании вопреки законным интересам Компании и её акционеров в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для заинтересованных лиц, либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами;

Мошенничество – любые незаконные действия, характеризующиеся обманом, сокрытием или злоупотреблением доверия. К мошенничеству не относятся те действия, которые производятся под воздействием силы или угрозы применения силы. Мошенничество совершается физическими лицами в целях получения денег, собственности, услуг, уклонения от выплаты денежных средств, либо оказания услуг или в целях личной наживы;

Органы Компании – Общее собрание акционеров, Совет директоров, Президент Компании;

Политика – Политика по противодействию коррупции и мошенничеству в АО «ЦАЭК»;

Президент АО «ЦАЭК» – единоличный исполнительный орган Компании;

Работник – физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с Компанией и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору;

Система внутреннего контроля (СВК) – совокупность политик, процессов, процедур, норм поведения и действий, объединенных в единый непрерывный процесс, являющийся частью процесса управления Компании, осуществляемый Советом директоров, всеми исполнительными, контрольными органами и работниками, направленный на обеспечение разумной уверенности в достижении целей по следующим направлениям:

- a) эффективность и результативность основной деятельности Компании;
- b) соблюдение действующих законодательных и нормативных актов Республики Казахстан;
- c) достоверность отчетности и надежность системы ее подготовки;
- d) сохранность активов и предотвращение мошенничества и незаконных действий;

Система управления рисками (СУР) – набор взаимосвязанных элементов, объединенных в единый процесс. В рамках данного процесса, Совет директоров, руководство и работники, каждый на своем уровне, участвуют в выявлении потенциальных негативных событий, которые могут повлиять на деятельность Компании, а также в управлении этими событиями для удержания в рамках допустимого для акционеров уровня риска;

Совет директоров АО «ЦАЭК» (Совет директоров) – орган управления, осуществляющий общее руководство деятельностью АО «ЦАЭК»;

Управление риск-менеджмента ДО (далее – «УРМ») – структурное подразделение ДО, организующее и методологически поддерживающее процессы управления рисками и внутреннего контроля;

Устав – Устав Компании.

2. Общие положения

- 2.1 Настоящая Политика является внутренним документом, определяющим цели, задачи, принципы и основные подходы Компании по противодействию коррупции и мошенничеству, направленные на предупреждение, выявление и пресечение противоправных коррупционных и мошеннических действий в Компании, а также обеспечение безопасности её бизнес-процессов.
- 2.2 Основными целями и задачами Политики являются:
 - 2.2.1 создание и внедрение эффективной стратегии, обеспечивающей противодействие коррупции и мошенничеству;
 - 2.2.2 формирование у работников и органов Компании соответствующей культуры поведения и негативного отношения ко всем проявлениям коррупционных действий и мошенничества;
 - 2.2.3 минимизация риска вовлечения Компании и работников в коррупционную и мошенническую деятельность;
 - 2.2.4 оперативное реагирование на возникающие события коррупционного и мошеннического характера.
- 2.3 Политика является документом, обязательным для применения в Компании.
- 2.4 ДО АО «ЦАЭК», с учетом структуры и специфики их деятельности, должны разработать и утвердить документ, аналогичный настоящей Политике, либо принимают уполномоченным органом решение о присоединении к настоящей Политике.
- 2.5 Для возможности ознакомления с Политикой всеми заинтересованными лицами документ опубликован на корпоративном интернет-сайте АО «ЦАЭК».

- 2.6 Настоящая Политика взаимосвязана со следующими нормативными документами, утвержденными и действующими в АО «ЦАЭК»:
- a) Устав АО «ЦАЭК»;
 - b) Кодекс корпоративного управления АО «ЦАЭК»;
 - c) Кодекс деловой этики АО «ЦАЭК»;
 - d) Положение о Департаменте риск-менеджмента АО «ЦАЭК»;
 - e) Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО «ЦАЭК»;
 - f) Положение о Департаменте внутреннего аудита АО «ЦАЭК»;
 - g) Правила проведения внутреннего аудита АО «ЦАЭК»;
 - h) Политика в области системы внутреннего контроля в Группе АО «ЦАЭК»;
 - i) Политика управления рисками Группы АО «ЦАЭК»;
 - j) Иные внутренние документы Компании.

3. Основные принципы Компании в отношении коррупции и мошенничества

- 3.1 Противодействие коррупции и мошенничеству в Компании осуществляется в соответствии со следующими принципами:

3.1.1 Принцип 1. Поддержание высокого уровня корпоративного управления.

Компания совершенствует корпоративное управление на основе эффективных и прозрачных процессов, обеспечивающих управление и контроль над деятельностью Компании, включая отношения между Акционерами, Советом директоров, Президентом, иными органами Компании и другими заинтересованными лицами.

3.1.2 Принцип 2. Нетерпимость к коррупции и мошенничеству.

Компания формирует культуру неприятия коррупционных действий и мошенничества на основе этических ценностей, принципов и норм Кодекса деловой этики в отношении с акционерами, инвесторами, работниками, контрагентами и другими заинтересованными лицами.

3.1.3 Принцип 3. Надлежащая оценка рисков возникновения коррупции и мошенничества.

Компания обеспечивает адекватные и эффективные СВК и СУР, в том числе в целях выявления и оценки рисков коррупции и мошенничества, характерных для потенциально уязвимых бизнес-процессов.

3.1.4 Принцип 4. Минимизация конфликта интересов.

Компания снижает конфликт интересов на основе эффективного распределения полномочий и ответственности, путём формирования прозрачной Организационной структуры. Общие принципы, порядок, перечень основных мер, которые используются для предотвращения конфликта интересов, для предотвращения потенциального, а также выявления возникшего конфликта интересов регламентируются Положением по предотвращению и урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов АО «ЦАЭК».

4. Виды и причины возникновения мошенничества

- 4.1 В целях эффективной оценки риска возникновения акта мошенничества необходимо определить схемы мошенничества. Типичные схемы мошенничества указаны в Таблице 1¹, также примеры мошеннических действий указаны в [Приложении №1](#):

¹ Методика CIA Академии EY, 2017г., с. 78-79.

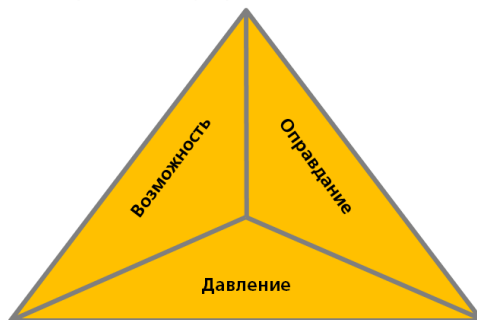
Таблица 1. «Типичные схемы мошенничества»

Взятничество	– противозаконное получение или дача денег, ценных бумаг, иного имущества, на права на имущество или выгод имущественного характера для себя или других лиц в обмен на получение привилегий, оказание незаконных услуг.
Диверсия	– акт увода потенциально выгодной сделки из Компании к работнику или внешней стороне, или использование инсайдерской информации в личных целях, нарушение законодательства о коммерческой тайне и инсайде.
Искажение информации	– предоставление, внешним пользователям неверной информации, включая искаженную финансовую отчетность, фальсификацию информации, используемой для оценки эффективности деятельности, изменение основных параметров в учетных системах и т.д. Например, изменение площади квартиры, изменения данных по лицевым счетам в биллинговой системе, отражение поступивших денежных средств на не соответствующих лицевых счетах потребителей в учетных системах, изменение мощности в технических условиях.
Конфликт интересов	– конфликт между служебными обязанностями и частными интересами должностного лица или работника, при котором их личная заинтересованность влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение своих должностных обязанностей или функций.
Коррупция	– злоупотребление служебными полномочиями работником Компании в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг. Например, выдача «облегченных» технических условий при подключении потребителей к тепловым и электрическим сетям за определённую плату со стороны потребителя. Составные элементы коррупционных действий указаны в Приложении № 2 .
Мошеннические выплаты	– оплата Компанией за фиктивные товары или услуги, завышенные счета по просьбе работника или контрагента. Например, закуп ТМЦ по завышенным или фиктивным ценам.
Мошенничество с возмещением расходов	– возмещение Компанией работнику фиктивных или завышенных расходов. Например, оформление поддельных командировочных удостоверений, проездных документов и т.п.
Мошенничество с заработными платами	– работник получает от Компании необоснованную доплату, компенсацию, материальную помощь. Например, в список работников включены «мертвые души», которым выплачивается заработная плата.
Мошенничество с финансовой отчетностью	– умышленное искажение и/или упущение установленных финансовых показателей, раскрытие информации финансовой отчетности собственниками и/или наемными специалистами для введения в заблуждение внутренних и внешних пользователей информации с целью получения выгоды и/или хищения материальных ценностей. Составные элементы мошенничества с финансовой отчетностью указаны в Приложении № 3 .
Неавторизованное или нелегальное использование или кража	– использование либо кража конфиденциальной или запатентованной информации, что может навредить как Компании, так и лицам, которые предоставили эту информацию.
Незаконное присвоение активов	– включает хищение денежных средств или активов (сырья, запасов, оборудования, информации) Компании. Например, незаконное

	подключение к электросетям, хищение электроэнергии путем оформления фиктивных документов. Составные элементы незаконного присвоения активов указаны в Приложении № 4 .
Ненадлежащее использование активов	– использование корпоративных активов в личных целях без надлежащего разрешения.
Сделки между связанными сторонами	– ситуация, при которой одна сторона получает некие выгоды от связанной стороны на условиях, не соответствующих рыночным условиям.
Соккрытие денежных средств	– кража денежных средств у Компании до того, как они будут учтены документально. Например, поставка электроэнергии и тепловой энергии потребителю без оформления соответствующих документов и договора.
Уклонение от налогов	– намеренное предоставление искаженной информации для уменьшения налогового бремени, противоречащее налоговому законодательству Республики Казахстан.

4.2 Мошенничество возникает при совпадении таких компонентов, как давление, возможность совершения и оправдание поступка (теория Дональда Крэсси «Треугольник мошенничества», см. рисунок 1).

Рисунок 1. Треугольник мошенничества



- а) Давление** – это обстоятельства личного или корпоративного характера, вынуждающие работника совершить мошенническое действие.
- б) Возможность** – это отсутствие контроля над работником, либо возможность обойти контрольные процедуры со стороны работника, в результате чего мошенничество не будет выявлено системой внутреннего контроля.
- в) Оправдание** – это рациональное объяснение недобросовестных действий работника, находя им логическое обоснование.

5. Стратегия борьбы с коррупцией и мошенничеством

5.1 В целях выполнения задач, определенных настоящей Политикой, Компания разрабатывает стратегию борьбы с коррупционными и мошенническими действиями, которая состоит из пяти основных компонентов (см. рисунок 2):

- а) предотвращение коррупционных и мошеннических действий;
- б) обнаружение коррупционных и мошеннических действий;
- в) оценка рисков коррупции и мошенничества;
- г) расследование в случае возникновения коррупционных и мошеннических действий;
- д) минимизация негативных последствий коррупции и мошенничества.

Рисунок 2. Процесс управления противодействия коррупции и мошенничеству



5.2 Основные функции, обязанности и полномочия органов Компании, структурных подразделений и работников Компании в рамках стратегии борьбы с коррупцией и мошенничеством указаны в Таблице 2:

Таблица 2. «Основные функции, обязанности и полномочия»

Совет директоров	<ul style="list-style-type: none"> – осуществляет общий контроль над противодействием коррупции и мошенничеству в АО «ЦАЭК» и ДО; – внедряет стратегию борьбы с коррупцией и мошенничеством; – внедряет Кодекс деловой этики АО «ЦАЭК», устанавливающий этические нормы деятельности Компании как внутри неё, так и во внешней среде.
Президент	<ul style="list-style-type: none"> – организует мероприятия, направленные на минимизацию рисков мошенничества и коррупции, а также контролирует внедрение принципов настоящей Политики; – обеспечивает организацию адекватной системы внутреннего контроля на всех уровнях Компании; – проводит мониторинг Плана по реагированию и снижению риска возникновения коррупции и мошенничества.
Секретарь-референт	<ul style="list-style-type: none"> – проводит регистрацию сообщений, полученных по «Горячей линии по противодействию коррупции и мошенничеству» в установленном порядке; – хранит документы и соответствующую исходную информацию о сообщениях, поступающих на «Горячую линию по противодействию коррупции и мошенничеству».
Департамент внутреннего аудита (ДВА)	<ul style="list-style-type: none"> – проводит периодические проверки системы внутреннего контроля, в том числе на соответствие требованиям настоящей Политики; – проводит оценку состава и эффективности реализации

	<p>мероприятий, направленных на борьбу с мошенничеством;</p> <ul style="list-style-type: none">– помогает Компании в проведении оценки рисков мошенничества и участвует в разработке стратегий снижения таких рисков;– представляет отчеты комитету по аудиту о проведенной оценке системы внутреннего контроля, аудите, расследованиях и подобных мероприятиях;– в установленном порядке и на основании информации, полученной от ДРМ, осуществляет дополнительную оценку сообщений о возможных коррупционных или мошеннических действиях.
Департамент риск-менеджмента (ДРМ)	<ul style="list-style-type: none">– осуществляет консультирование работников АО «ЦАЭК» по вопросам применения (соблюдения) настоящей Политики;– проводит периодическую оценку рисков коррупции и мошенничества в целях выявления сфер деятельности, наиболее подверженных такому риску, и предоставляет рекомендации по разработке соответствующих мер;– инициирует внесение изменений в настоящую Политику;– предоставляет рекомендации по разработке мер по внедрению процедур и мероприятий противодействия коррупции и мошенничеству;– в установленном порядке осуществляет оценку сообщений, поступивших по «Горячей линии по противодействию коррупции и мошенничеству».
Департамент управления персоналом (ДУП)	<ul style="list-style-type: none">– осуществляет реализацию мероприятий по формированию корпоративной культуры, которая не приемлет коррупцию и мошенничество;– проводит ознакомление всех работников с внутренними нормативными документами Компании, обязательными к ознакомлению в целях реализации настоящей Политики.
Юридический Департамент (ЮД)	<ul style="list-style-type: none">– дает разъяснения по вопросам применения законодательства Республики Казахстан в области противодействия коррупции и мошенничеству.
Департамент экономической безопасности (ДЭБ)	<ul style="list-style-type: none">– организует и проводит мероприятия, направленные на выявление и пресечение коррупционных действий и мошенничества в Компании;– в установленном порядке и на основании информации, полученной от ДРМ, осуществляет дополнительную оценку сообщений по возможным коррупционным или мошенническим действиям;– проводит расследования по случаям коррупционных и мошеннических правонарушений;– взаимодействуют с ДРМ и ДВА по выявлению информации о намерениях или возникших ситуациях совершения коррупционных действий и мошенничества работниками.
Департамент материально-технического обеспечения (ДМТО)	<ul style="list-style-type: none">– при вступлении в сотрудничество с контрагентами, осуществляет проверку контрагентов на предмет их благонадежности и доводит до их сведения требования и принципы настоящей Политики.

Департамент по связям с общественностью (ДСО)	<ul style="list-style-type: none">– обеспечивает надлежащее информирование заинтересованных лиц о неприятии Компанией коррупционных и мошеннических действий и о мерах по их предотвращению.
Руководители структурных подразделений	<ul style="list-style-type: none">– ориентируют работников на безусловное выполнение требований настоящей Политики, подают личный пример добросовестного и этичного поведения;– подписывают письменное подтверждение о соблюдении требований настоящей Политики (<i>Приложение № 5</i>);– соблюдают Кодекс деловой этики АО «ЦАЭК»;– обеспечивают эффективное функционирование СВК;– выявляют в рамках своей компетенции уязвимые с точки зрения мошенничества процессы и процедуры;– при появлении обоснованных подозрений в отношении совершения/приготовления к совершению коррупционных и мошеннических действий, а также нарушения данной Политики или наличие потенциальной возможности такого нарушения, обязан проинформировать об этом соответствующие подразделения;– оказывают всяческое содействие при оценке сообщений о возможных коррупционных или мошеннических действиях и/или внутреннему служебному расследованию.
Работники структурных подразделений	<ul style="list-style-type: none">– подписывают письменное подтверждение о соблюдении требований настоящей Политики (<i>Приложение № 5</i>);– неукоснительно соблюдают требования настоящей Политики, нормы и принципы Кодекса деловой этики и других внутренних нормативных документов Компании, а также требования законодательства Республики Казахстан;– в рамках своих полномочий выполняют обязанности в области противодействия коррупции и мошенничеству;– не совершают действия/бездействия, которые могут быть объективно расценены как мошенничество или умышленное нарушение системы внутреннего контроля;– при появлении обоснованных подозрений в отношении совершения/приготовления к совершению коррупционных и мошеннических действий, а также нарушения данной Политики или наличия потенциальной возможности такого нарушения, обязаны проинформировать об этом ДРМ, ДВА, ДЭБ или непосредственного руководителя;– оказывают всяческое содействие при оценке сообщений о возможных коррупционных или мошеннических действиях и/или внутреннему служебному расследованию.

6. Предотвращение коррупционных действий и мошенничества

6.1 В целях недопущения коррупционных действий и мошенничества, Компания определяет следующие мероприятия по предотвращению указанных действий:

6.1.1. При приеме на работу кандидатов Компания проводит проверку рекомендаций и послужного списка, представленных кандидатами в соответствии с Регламентом подбора персонала АО «ЦАЭК».

- 6.1.2 Ознакомление вновь принятых работников под роспись с нормативными документами Компании, в том числе регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции и мошенничеству, в соответствии с Регламентом процесса адаптации и наставничества вновь принятых работников АО «ЦАЭК».
- 6.1.3 Для эффективной адаптации вновь принимаемых работников, повышения лояльности и формирования корпоративной культуры, работнику вручается ознакомительная брошюра «Путеводитель нового сотрудника», которая содержит информацию о Компании, миссии и ценностях Компании, организационную и корпоративную структуры, ответы на вопросы, способствующие применению и соблюдению требований настоящей Политики.
- 6.1.4 Руководители структурных подразделений проводят консультирование подчиненных работников по вопросам предупреждения рисков коррупции и мошенничества с целью их предотвращения.
- 6.1.5 Компания стремится иметь деловые отношения с контрагентами, поддерживающими требования антикоррупционного законодательства и/или контрагентами, декларирующими неприятие коррупции и мошенничества.
- 6.1.6 Компания осуществляет проверку контрагентов на предмет их благонадежности согласно Регламенту проведения закупок товаров, работ и услуг в дочерних организациях АО «ЦАЭК» и их Предприятиях².
- 6.1.7 Работники Компании, на этапе вступления в деловые отношения с контрагентами, должны их ознакомить с требованиями и принципами настоящей Политики любым доступным способом, включая ознакомление с настоящей Политикой на сайте Компании. Во избежание вступления в сотрудничество с контрагентами, чья деятельность может быть связана с коррупцией или мошенничеством, Компания, до вступления в партнерские отношения, действует с соответственной предосторожностью и принимает меры к тому, чтобы заинтересованные лица были осведомлены о нетерпимости Компании по отношению к коррупции и мошенничеству. Компания включает в контракты соответствующие оговорки о непринятии подобных действий (*Приложение № 6*).
- 6.1.8 Компания на постоянной основе доводит до заинтересованных лиц информацию о нетерпимости к коррупции и мошенничеству через следующие источники:
 - a) информационный стенд;
 - b) корпоративный сайт;
 - c) корпоративное издание;
 - d) сообщение посредством корпоративной почты.
- 6.1.9 Компания выявляет возможные коррупционные и мошеннические действия с помощью источников информации, указанных в п. 7.1 настоящей Политики, но не ограничивается ими.
- 6.1.10 В случае возникновения подозрений в отношении совершения коррупционных и мошеннических действий каждый работник Компании и/или заинтересованное лицо в обязательном порядке информирует ДЭБ, ДВА и ДРМ по «Горячей линии по противодействию коррупции и мошенничеству» или посредством внутренней коммуникации Компании.
- 6.1.11 В случае если в поступившей информации о совершении коррупционных и мошеннических действий фигурирует Президент Компании, ДРМ и ДВА незамедлительно направляет полученную информацию Председателю Совета директоров Компании, Корпоративному секретарю, а также Председателю Комитета по аудиту - независимому директору/Члену Совета директоров Компании.
- 6.1.12 Компания гарантирует полную конфиденциальность информации о признаках совершения мошеннических и коррупционных действий, полученной от работников Компании,

² Регламент проведения закупок товаров, работ и услуг в дочерних организациях АО "ЦАЭК" и их предприятиях. Утвержден Президентом АО «ЦАЭК» от 26.01.2016

работников ДО и иных лиц по «Горячей линии по противодействию коррупции и мошенничеству» или иными способами, в том числе неразглашение их персональных данных. Кроме того, работники и заинтересованные лица имеют право предоставлять информацию анонимно. В таких случаях, руководство АО «ЦАЭК» гарантирует, что не будет принимать никаких мер по установлению личности отправителя.

7. Обнаружение коррупционных действий и мошенничества

- 7.1 Пути поступления информации по выявлению и обнаружению коррупции и мошенничества в Компании являются:
- a) Внутренний аудит: результаты ежегодных проверок и специальных мероприятий;
 - b) Внешний аудит: информация, полученная в процессе проведения аудита;
 - c) Процедуры по безопасности: информация, полученная конфиденциальным способом и иными методами;
 - d) «Горячая линия по противодействию коррупции и мошенничеству»: в Компании действует «Горячая линия по противодействию коррупции и мошенничеству» - информационный канал (<http://саерсо.kz>), по которому передается и фиксируется информация о готовящихся или возможных фактах коррупции и мошенничества, либо иных действий, которые могут повлечь/повлечь за собой материальный или репутационный ущерб Компании. Порядок обработки сообщений, поступающих на «Горячую линию по противодействию коррупции и мошенничеству» определен *Приложением № 7* настоящей Политики;
 - e) Информация, полученная от структурных подразделений Компании: информация, полученная в процессе осуществления ежедневной деятельности, материалы проверок финансово-хозяйственной деятельности, инвентаризаций и т.п.;
 - f) Сообщения в средствах массовой информации (СМИ) и в социальных медиа: Компания на постоянной основе проводит мониторинг статей/упоминаний в СМИ, в том числе в отношении заявлений по возможным коррупционным и мошенническим действиям;
 - g) Заявление и письма граждан, в том числе работников Компании, направленных в адрес Компании.
 - h) Сообщения органов государственной власти и местного самоуправления.
- 7.2 В процессе обнаружения коррупционных и мошеннических действий, Компания присваивает один из следующих уровней риска:
- a) незначительный – сумма ущерба составляет менее 1 (одного) млн. тенге и/или в коррупционные и мошеннические действия вовлечены работники Компании и работники ДО;
 - b) средний – сумма ущерба составляет от 1 (одного) млн. тенге до 5 (пяти) млн. тенге и/или в коррупционные и мошеннические действия вовлечены работники Компании и работники ДО;
 - c) крупный – сумма ущерба составляет более 5 (пяти) млн. тенге и/или в коррупционные и мошеннические действия вовлечены руководство/работники ДО, руководители структурных подразделений/работники Компании, а также работники ДМТО.
- 7.3 В дополнение к превентивным мерам противодействия коррупции и мошенничеству, в Компании осуществляются следующие мероприятия по их обнаружению:
- 7.3.1 Аналитические процедуры для выявления индикаторов коррупции и мошенничества.
 - 7.3.2 Детальные процедуры тестирования первичных документов на участках повышенного риска мошенничества и коррупции.
 - 7.3.3 Качественный анализ сообщений, поступивших по «Горячей линии по противодействию коррупции и мошенничеству» в соответствии с порядком обработки сообщений, определенном в *Приложении № 7*.

8. Оценка рисков коррупции и мошенничества

- 8.1 В Компании на периодической основе в порядке, установленном внутренними документами, проводится оценка рисков, в том числе в области подверженности бизнес-процессов риску коррупции и мошенничества. Целью оценки коррупционных рисков и рисков мошенничества

является определение конкретных бизнес – процессов Компании, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения коррупционных и мошеннических правонарушений.

- 8.2 Порядок проведения оценки коррупционных рисков:
 - а) Анализ и выявление бизнес – процессов, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных и мошеннических правонарушений;
 - б) Оценка вероятности возникновения и значимости возможного риска коррупции и мошенничества посредством интервью и письменных опросов работников Компании;
 - в) Реагирование на вероятные и значительные риски коррупции и мошенничества, а именно устранение выявленных рисков путём внедрения дополнительных мер контроля и мер предотвращения.
- 8.3 Ежегодно ДРМ совместно с ДВА и ДЭБ проводят оценку бизнес-процессов на предмет подверженности риску мошенничества и коррупции. По результатам данной оценки выявляются бизнес - процессы и перечень должностей, наиболее подверженных риску мошенничества и коррупции, которые подлежат более детальной проверке данных бизнес-процессов.
- 8.4 Компания гарантирует конфиденциальность информации, полученной по результатам опроса работников и неразглашение их персональных данных.

9. Расследование случаев коррупции и мошенничества

- 9.1. Компания в оперативном порядке реагирует и разрешает случаи несоблюдения принципов настоящей Политики и ситуаций, связанных с коррупцией и мошенничеством.
- 9.2. Компания инициирует служебное расследование в соответствии с внутренним порядком расследования согласно [Приложению № 8](#).
- 9.3. Задачами внутреннего расследования являются выявление случаев, которые могут быть отнесены к коррупционным и мошенническим действиям:
 - а) наличие признаков коррупции и мошенничества;
 - б) установление лиц, виновных в коррупции и мошенничестве и причастных к нему;
 - в) определение суммы ущерба, причиненного Компании;
 - г) определение возможности и экономической целесообразности возмещения причиненного ущерба;
 - д) анализ причин и условий возникновения мошенничества;
 - е) принятие мер по предотвращению повторения подобных случаев в будущем.
- 9.4. По приказу Президента, на основании подтверждающих материалов, создается Комиссия по служебному расследованию (далее – Комиссия).
- 9.5. В состав Комиссии в обязательном порядке входят руководители ДВА, ДРМ, ДЭБ и ЮД. Дополнительно, по мере необходимости, приказом Президента АО «ЦАЭК» в состав Комиссии могут быть привлечены руководители других структурных подразделений.
- 9.6. Члены Комиссии, руководствуясь требованиями действующего законодательства РК, соблюдая при этом права и законные интересы работников, имеют полный доступ ко всем записям, документации, отчетам Компании.
- 9.7. Члены Комиссии устанавливают причины и условия, способствовавшие совершению коррупционных действий и мошенничества, разрабатывают предложения по их устранению, соблюдая конфиденциальность информации, полученной в ходе проведения служебного расследования.
- 9.8. По итогам работы члены Комиссии формируют и выносят решение о результатах служебного расследования, о передаче/не передаче материалов в правоохранительные органы. Результаты расследования, проведенного Комиссией, решения, протоколы проведения заседаний Комиссии доводятся до сведения Президента и Совета директоров АО «ЦАЭК».
- 9.9. В случае если в результате расследования установлены признаки какого-либо деяния, предусмотренного Уголовным Кодексом РК, материалы расследования могут быть переданы в правоохранительные органы. При проведении дальнейшего расследования Компания должна руководствоваться указаниями правоохранительных органов.

10. Возмещение ущерба и привлечение к ответственности

- 10.1. Основной целью внутреннего расследования является выявление причины возникновения действий/бездействий, повлекших причинение ущерба Компании.
- 10.2. Компания, при проведении внутреннего расследования, проводит оценку материального ущерба, требует возмещения ущерба в каждом конкретном случае при установлении лица, виновного или причастного к коррупции или мошенничеству.
- 10.3. Работник Компании, чья вина в умышленном причинении ущерба Компании установлена, возмещает причиненный ущерб в полном объеме.
- 10.4. Если работник Компании не согласен добровольно возместить причиненный Компании ущерб, то взыскание производится в судебном порядке.

11. Минимизация риска возникновения коррупции и мошенничества

- 11.1. В случае если по результатам служебного расследования подтверждается совершение мошеннических или коррупционных действий, Президент АО «ЦАЭК» поручает руководителям соответствующих структурных подразделений разработать План по реагированию и снижению риска возникновения коррупции и мошенничества (далее-План) и назначает ответственных за исполнение Плана. Шаблон Плана указан в [Приложении № 9](#) настоящей Политики.
- 11.2. Разработанный План может включать, но не ограничиваться следующими действиями:
 - a) внедрение дополнительных мер по борьбе с коррупцией и мошенничеством для предотвращения подобного поведения в будущем;
 - b) модификацию систем внутреннего контроля и управления рисками;
 - c) пересмотр действующих внутренних нормативных документов Компании;
 - d) пересмотр полномочий и обязанностей внутри Компании.
- 11.3. Утвержденный План направляется ответственным руководителям Компании для последующего внедрения соответствующих мер и проведения необходимых мероприятий.
- 11.4. Мониторинг исполнения Плана контролируется Президентом и постоянными членами Комиссии, на основе которого готовится полный Отчет об исполнении Плана.

12. Ответственность

- 12.1. Невыполнение требований настоящей Политики работниками и должностными лицами Компании рассматривается как дисциплинарный проступок и служит основанием для привлечения к ответственности в соответствии с нормами трудового законодательства Республики Казахстан.

13. Заключительные положения

- 13.1. Все изменения и дополнения в настоящую Политику вносятся в установленном порядке на основании решения Совета директоров АО «ЦАЭК».
- 13.2. Владелец настоящего документа регулярно, не реже 1 (одного) раза в 3 (три) года, пересматривает настоящую Политику и при необходимости инициирует актуализацию Политики.
- 13.3. Все работники и должностные лица должны быть ознакомлены с настоящей Политикой под роспись и предоставить письменное обязательство, форма которого приведена в [Приложении №5](#) к настоящей Политике.
- 13.4. Настоящая Политика вступает в силу с момента ее утверждения Советом директоров.

**Директор Департамента
риск-менеджмента**



Станбаева А.О.