

POLITICA ANTICORUPȚIE A PАО „LUKOIL”



ПОЛИТИКА ПАО «ЛУКОЙЛ»

ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ



Anexa nr. 4 la Procesul verbal nr. 12 al
Consiliului de Administrație PAO „LUKOIL”
din 14 iulie 2020

CUPRINS

1 DISPOZIȚII GENERALE.....	3
1.1 Destinație	3
1.2 Scopuri și obiective.....	3
1.3 Domeniul de aplicare	4
1.4 Actualizarea Politicii	4
1.5 Termeni și definiții.....	4
1.6 Baza normativă a Politicii.....	6
2 PRINCIPII-CHEIE ALE SISTEMULUI ANTICORUPȚIE.....	7
2.1 Principiul legalității.....	8
2.2 Principiul toleranței zero.....	8
2.3 Separarea responsabilităților incompatibile.....	8
2.4 Principiul deschiderii și transparenței.....	8
2.5 Principiul prevenirii riscurilor de corupție.....	9
2.6 Principiul inevitabilității investigației incidentelor.....	9
2.7 Principiul precauției cuvenite (de verificare a antecedentelor/due diligence).....	9
3 ELEMENTELE SISTEMULUI ANTICORUPȚIE	9
3.1 Comportament-model pentru top management.....	9
3.2 Identificarea și evaluarea riscurilor de corupție.....	10
3.3 Conflict de interese.....	11
3.4 Informare, instruire și consultare	12
3.5 Monitorizare, control și raportare	12
3.6 Raportarea încălcărilor privind corupție («Linia fierbinte»)	13
3.7 Răspuns la încălcările identificate.....	14
4 MĂSURI ANTICORUPȚIE.....	14
4.1 Cadouri, semne de ospitalitate de afaceri și cheltuieli de protocol.....	14
4.2 Binefacere (caritate) și sponsorizare	15
4.3 Interacțiunea cu contractanții.....	16
4.4 Participare politică.....	17
4.5 Interacțiunea cu concurenți.....	17
4.6 Interacțiunea cu autoritățile și funcționarii publici.....	18
4.7 Ținerea evidenței contabile, fiscale, de gestiune și întocmirea raportării contabile (financiare), fiscale, de gestiune, etc.....	19
5 DISPOZIȚII FINALE.....	19

1 DISPOZIȚII GENERALE

1.1 Destinație

Politica anticorupție a PAO LUKOIL (denumită în continuare „Politică”) stabilește principiile, elementele și măsurile principale în domeniul prevenirii și combaterii corupției, respectării cerințelor legislației anticorupție din Federația Rusă, precum și a cerințelor legislației externe și a recomandărilor internaționale, inclusiv legislației locale a țărilor în care Grupul LUKOIL își desfășoară activitatea.

Politica reflectă o neacceptare totală a corupției în cadrul Grupului LUKOIL (denumit în continuare „Grup”). Politica detaliază prevederile Codului eticii de afaceri al Societății Publice pe Acțiuni „Compania petrolieră LUKOIL” în domeniul prevenirii și combaterii corupției.

Politica se aplică PAO LUKOIL și altor organizații ale Grupului LUKOIL. Reglementările locale ale PAO LUKOIL și ale altor organizații din Grupul LUKOIL nu trebuie să contravină prevederilor prezentei Politici.

1.2 Scopuri și obiective

Scopurile Politicii sunt:

- formarea toleranței zero față de orice semne și manifestări de corupție atât în cadrul Grupului LUKOIL, cât și în timpul interacțiunii cu contractanții și reprezentanții intereselor Grupului LUKOIL care acționează conform dispozițiilor/mandatului, fără contract
- creșterea transparenței activității Grupului LUKOIL;
- încurajarea onestității, incoruptibilității și responsabilității;
- asigurarea conformității activităților desfășurate de Grupul LUKOIL cu normele aplicabile ale legislației anticorupție.

Obiectivele Politicii sunt:

- identificarea direcțiilor de afaceri expuse riscului din punct de vedere al posibilității de manifestare a acțiunilor de corupție, și identificarea măsurilor de minimizare a acestor riscuri;
- dezvoltarea mecanismelor de gestionare a riscurilor legate de corupție și îmbunătățirea măsurilor de control corespunzătoare;
- gestionarea conflictelor de interese, stabilirea măsurilor de identificare, prevenire, răspuns la conflictele de interese;

- informarea publicului în general, a partenerilor de afaceri, contractanților, membrilor organelor de conducere ale organizațiilor Grupului LUKOIL, precum și a angajaților cu privire la măsurile anticorupție în vigoare în cadrul Grupului LUKOIL;
- instruirea angajaților și a membrilor organelor de conducere ale organizațiilor Grupului LUKOIL privind măsurile și standardele anticorupție stabilite prin prezenta Politică;
- dezvoltarea unui sistem de monitorizare și raportare unic privind sistemul anticorupție în cadrul Grupului LUKOIL;
- asigurarea funcționării constante și neîntrerupte a sistemului de notificare ("Linia fierbinte") privind infracțiunile de corupție care au legătura cu activitatea Grupului LUKOIL;
- identificarea încălcărilor de corupție, investigarea acestora și informarea organelor de poliție despre acestea.

1.3 Domeniul de aplicare

Prezenta Politică este un document obligatoriu pentru aplicare de către organizațiile Grupului LUKOIL și angajații acestora, inclusiv Președintele PAO LUKOIL, membrii Consiliului Director al PAO LUKOIL, precum și membrii Consiliului de administrație al PAO LUKOIL și membrii organelor de conducere ale organizațiilor Grupului LUKOIL. Politica se aplică în cadrul relațiilor dintre organizațiile Grupului LUKOIL, între compartimentele structurale ale organizațiilor Grupului LUKOIL și angajații acestora, precum și în cadrul relațiilor dintre organizațiile Grupului LUKOIL și terțe părți. Politica trebuie în mod obligatoriu respectată de către persoanele care au dreptul de a acționa în numele organizației Grupului LUKOIL, dar care nu sunt angajații acesteia.

1.4 Actualizarea Politicii

Politica poate fi modificată în cazul în care se modifică legislația anticorupție aplicabilă, practica aplicării acesteia, competențele persoanelor responsabile sau compartimentelor structurale, în cazul identificării eficienței insuficiente a măsurilor anticorupție, precum și în alte cazuri.

1.5 Termeni și definiții

În scopul prezentei Politici, sunt folosiți următorii termeni și definiții:

Rudele apropiate și membrii familiei – sunt membrii familiei, care pot influența persoana respectivă sau pot fi influențați de persoana respectivă. Aceștia includ: soț/soție, copii (majori și minorii), frați, surori, părinți, persoane aflate în întreținere.

Grupul «LUKOIL» (Grup) – PAO ”LUKOIL”, entități economice și alte organizații cu statut de persoană juridică, controlate direct sau indirect de către PAO ”LUKOIL”. Controlul direct înseamnă capacitatea PAO ”LUKOIL” de a determina în mod direct deciziile luate de organele de conducere ale persoanei juridice respective. Controlul indirect înseamnă capacitatea PAO ”LUKOIL” de a determina deciziile luate de persoană juridică respectivă, dar nu în mod direct, ci prin terți (atât persoane juridice, cât și persoane fizice) față de care PAO ”LUKOIL” are dreptul de determinare a deciziilor. Grupul ”LUKOIL” include PAO ”LUKOIL”, societățile fiice ale PAO ”LUKOIL”, precum și organizații non-profit controlate de PAO ”LUKOIL”.

Legea din Regatul Unit privind dare/luare de mită (engl. United Kingdom Bribery Act, 2010) – este o lege anticorupție cu efect juridic extrateritorial.

Legea privind practicile corupte din străinătate (engl. Foreign Corrupt Practices Act, 1977) – este o lege federală din Statele Unite ale Americii cu privire la lupta împotriva corupției în activitățile internaționale, cu efect extrateritorial.

Contractant/Contractantul potențial – persoane juridice sau fizice care au sau intenționează să aibă relații contractuale (de ex., de antrepriză sau de furnizare) cu organizațiile Grupului LUKOIL.

Conflictul de interese – este o situație în care interesul personal al unui angajat afectează sau poate afecta îndeplinirea corespunzătoare de către acest angajat a atribuțiilor sale de serviciu, în așa fel încât acest lucru va dăuna intereselor legitime, inclusiv reputației de afaceri a angajatorului său (unei societăți din Grupul ”LUKOIL” sau a Grupului ”LUKOIL” în general).

Acte de corupție – oferire, dare, promitere, solicitare sau luare de mită, intermediere în dare/luare de mită, efectuarea plăților pentru simplificarea formalităților administrative, birocratice și de altă natură, în orice formă, inclusiv în formă de bani, în formă altor obiecte de valoare, în formă serviciilor, precum și acordare/ primire necuvenită de beneficii materiale sau nemateriale din partea oricărei persoane/organizații sau oricărei persoane/organizații, inclusiv reprezentanți ai statului, asociațiilor publice, companiilor private și politicienilor.

Riscul de corupție – riscul cauzat de nerespectarea de către Grup a legilor anticorupție aplicabile, precum și a politicilor și procedurilor care reglementează activitățile anticorupție.

Interes personal – interes social, patrimonial, financiar sau alt interes al unui angajat al Grupului, care nu este legat de îndeplinirea de către acesta a obligațiilor sale de serviciu.

Plăți pentru facilitarea formalităților (eng. «facilitation payments») – mijloace bănești, valori, drepturi de proprietate, servicii și alte beneficii materiale sau nemateriale care sunt acordate în scopul asigurării sau accelerării parcurgerii modalității standard de executare a procedurilor sau a acțiunilor stabilite prin lege, și care totodată nu sunt prevăzute de actele legislative sau alte reglementări ale unei anumite țări, ci sunt legate de practica de desfășurare a afacerilor în această țară.

Politician – persoană angajată în activitate politică, inclusiv ca funcționar al unui partid politic.

Funcționar public – este o persoană care îndeplinește permanent, temporar sau conform unui mandat special funcțiile de reprezentant al autorităților sau îndeplinește funcții organizatorice și de dispoziție, administrative și economice în cadrul organelor de stat, organelor locale de auto-guvernare, instituțiile de stat și municipale/

1.6 Baza normativă a Politicii

Politica este elaborată în special pe baza următoarelor documente:

Legislație și standarde internaționale:

- Convenția ONU împotriva corupției (adoptată în New-York la data de 31.10.2003);
- Convenția Organizației de Cooperare și Dezvoltare Economică privind combaterea mituirii oficialilor statelor străine în desfășurarea tranzacțiilor comerciale internaționale (adoptată la Istanbul la 21 noiembrie 1997);
- Convenția privind răspunderea penală pentru corupție (adoptată la Strasbourg la 27.01.1999);
- Standardul internațional «Ghidul privind sistemele de management al conformității» ISO 19600:2014;
- Standardul internațional «Sisteme de management anticorupție» ISO 37001.

Legislația Federației Ruse și recomandări:

- Codul penal al Federației Ruse din 13.06.1996 nr. 63-FZ;
- Codul Federației Ruse privind infracțiunile administrative din 30.12.2001 nr. 195-FZ;
- Codul muncii al Federației Ruse din 30 decembrie 2001 nr. 197-FZ;

- Legea federală nr. 273-FZ din 25 decembrie 2008 privind combaterea corupției;
- Legea federală din 07.08.2001 nr. 115-FZ „privind combaterea legalizării (spălării) veniturilor obținute penal, și finanțării terorismului”;
- Decretul Președintelui Federației Ruse din 29 iunie 2018 nr. 378 „Cu privire la Planul național anticorupție pentru anii 2018 - 2020”;
- Recomandările Ministerului Muncii din Rusia din data de 08.11.2013 „Recomandări metodologice pentru dezvoltarea și adoptarea de către organizații a măsurilor de prevenire și combatere a corupției”;
- Codul gestiunii corporative (recomandat pentru aplicarea de către societățile pe acțiuni ale căror hârtii de valoare sunt admise la licitații organizate prin Scrisoarea Băncii Rusiei nr. 06-52 / 2463 din 10 aprilie 2014).

Legislație străină anticorupție și recomandări internaționale:

- Legea privind actele de corupție în străinătate (Foreign Corrupt Practices Act (1977));
- Legea privind mituire din Regatul Unit (United Kingdom Bribery Act (2010));
- Recomandări ale Ministerului Justiției din Marea Britanie privind elaborarea și implementarea procedurilor corespunzătoare pentru respectarea Legii privind mituire din Regatul Unit (UK Ministry of Justice Recommendations on development and implementation of appropriate procedures for the compliance with the United Kingdom Bribery Act (2010));
- Instrucțiuni ale Departamentului de Justiție al SUA și ale Comisiei pentru hârtiile de valoare ale SUA privind aplicarea Legii din SUA privind practicile corupte străine (Resource Guide on the US Foreign Corrupt Practices Act);
- Recomandări ale organizației internaționale Transparency International „Un set de proceduri în conformitate cu cerințele Legii mitei din Regatul Unit,, în conformitate cu practica principală a programelor anticorupție corporative” (Transparency International the 2010 UK Bribery Act Adequate Procedures Guidance on Good Practice Procedures for Corporate Anti-Bribery Programmes).

2. PRINCIPII-CHEIE ALE SISTEMULUI ANTICORUPȚIE

În desfășurarea activităților sale, Grupul LUKOIL respectă următoarele principii:

2.1 Principiul legalității

În desfășurarea activităților sale, organizațiile Grupului LUKOIL respectă cu strictețe cerințele legislației Federației Ruse sau ale legislației țării în care își desfășoară activitatea (direct sau prin intermediari) sau intenționează să își desfășoare activitățile. Organizațiile grupului LUKOIL respectă cu strictețe obligațiile cartelor și convențiilor anticorupție la care sunt parte și la care aderă.

2.2 Principiul toleranței zero

Grupul LUKOIL respectă principiul toleranței zero – respingerii complete a corupției în orice formă și orice manifestare în toate activitățile sale, indiferent de jurisdicție și normele legislației locale, chiar dacă astfel de norme admit anumite tipuri de corupție (cum ar fi plăți pentru facilitarea formalităților).

Grupul LUKOIL nu efectuează și nu încurajează acțiunile de corupție, inclusiv din partea partenerilor de afaceri, și totodată depune toate eforturile pentru prevenirea oricăror acțiuni de corupție sau acțiuni care ar putea fi percepute ca fiind acțiuni de corupție.

Inadmisibilitatea corupției include, de asemenea, evitarea oricărei forme de conflict de interese care apare sau poate apărea în cazul interacțiunii cu funcționari publici, organizații publice, politicieni și alte persoane, inclusiv angajați ai organizațiilor Grupului LUKOIL, care pot abuza de poziția lor în interes personal, al cărui scop final este obținerea beneficiilor, materiale sau nemateriale, oricăror avantaje, recompense, preferințe, reduceri etc.

2.3 Separarea responsabilităților incompatibile

PAO LUKOIL și alte organizații ale Grupului depun toate eforturile pentru a separa obligațiile de serviciu incompatibile ale angajaților și pentru a preveni atribuirea simultană aceluiași angajat a funcțiilor de executare și control al procesului sau de evaluare a executării acestui proces, în scopul minimizării posibilităților de comitere și ascundere a faptelor de corupție.

2.4 Principiul deschiderii și transparenței

PAO LUKOIL și alte organizații ale Grupului informează angajații, partenerii de afaceri, mass-media și societatea în ansamblu despre principiile anticorupție, măsurile luate și îmbunătățirea acestora prin publicarea reglementărilor locale anticorupție fundamentale în domeniul public, prin discursurile conducerii, adresări către angajați, articole în mass-media și raportările anuale.

2.5 Principiul prevenirii riscurilor de corupție

Activitatea de combatere a corupției desfășurată de Grupul LUKOIL vizează în primul rând implementarea măsurilor care contribuie la prevenirea și reducerea nivelului riscurilor de corupție, în scopul evitării încălcării prevederilor atât ale Politicii, cât și ale legislației aplicabile.

În aceste scopuri, PAO LUKOIL și alte organizații ale Grupului identifică în mod regulat posibile riscuri de corupție inerente atât activității Grupului în ansamblu, cât și proceselor de business individuale, evaluează nivelul acestor riscuri și iau măsuri proporționale cu acest nivel de risc pentru a contracara, preveni și răspunde la cazurile de corupție din Grupul LUKOIL.

2.6 Principiul inevitabilității investigației incidentelor

În cadrul Grupului LUKOIL orice încălcare în domeniul corupției este investigată minuțios și atent; de asemenea sunt analizate toate mesajele privind fapte sau semne de încălcare în domeniul corupției, inclusiv situații de conflict de interese.

Grupul LUKOIL cooperează cu organe de stat în cazul în care este necesară investigarea și aplicarea unei sancțiuni legale.

Grupul LUKOIL aplică sancțiunile disciplinare tuturor persoanelor pentru infracțiuni de corupție în conformitate cu legea aplicabilă, indiferent de statutul, vechimea în muncă sau funcția deținută de acestea.

2.7 Principiul precauției cuvenite (de verificare a antecedentelor/ due diligence)

PAO LUKOIL și alte organizații ale Grupului efectuează o verificare a contractanților și a candidaților la locuri de muncă, cu privire la fiabilitatea acestora, înacceptarea fraudei corporative, corupția și lipsa conflictelor de interese, înainte de luarea deciziei privind începerea sau continuarea relațiilor de afaceri / de muncă.

Acest principiu este, de asemenea, realizat prin verificarea faptului dacă contractanții organizațiilor Grupului LUKOIL au propriile proceduri sau politici anticorupție, disponibilitatea lor de a respecta prezenta Politică și de a include dispoziții privind conformitatea cu cerințele legislației anticorupție aplicabile în textele contractelor, precum și să acorde asistență reciprocă în conduita etică a afacerilor și prevenirea fraudei și corupției. Persoanele autorizate să acționeze în numele unei organizații ale Grupului LUKOIL, dar care nu sunt angajații acesteia, confirmă în scris disponibilitatea de a respecta prezenta Politică.

3 ELEMENTELE SISTEMULUI ANTICORUPȚIE

3.1 Comportament-model pentru top management

Top managementul Grupului LUKOIL (Președintele PAO LUKOIL, membri ai Consiliului de Administrație al PAO LUKOIL, membri ai Consiliului Director al PAO LUKOIL, membri ai organelor de conducere ale altor organizații din Grupul LUKOIL, angajați cu funcții de conducere) este un model de comportament onest, corect, independent atât față de subordonați, colegi, parteneri de afaceri și alți participanți la relațiile de afaceri, cât și față de societate în general.

Top managementul grupului LUKOIL prin exemplul personal demonstrează că este lider în domeniul realizării măsurilor anticorupție.

Top managementul Grupului LUKOIL este responsabil pentru organizarea muncii și eficiența sistemului de contracarare, prevenire și răspuns la incidentele de corupție din organizațiile Grupului LUKOIL.

Politica este pusă în aplicare de către organele executive ale Companiei. Consiliul de Administrație al Companiei controlează respectarea corespunzătoare a Politicii.

În caz de necesitate, prin Hotărârea Consiliului Director al PAO LUKOIL, un compartiment structural al PAO LUKOIL este desemnat responsabil cu organizarea activităților de combatere, prevenire și răspuns la incidentele de corupție din Grupul LUKOIL.

Top managementul Grupului LUKOIL participă la implementarea măsurilor eficiente de prevenire a corupției, inclusiv prin implementarea procedurilor anticorupție în domeniile de activitate ale Grupului cu risc cel mai crescut.

Top managementul Grupului LUKOIL demonstrează prin exemplul personal respectarea principiilor etice și anticorupție în îndeplinirea atribuțiilor sale de serviciu, inclusiv prin respectarea deplină a reglementărilor locale, ceea ce, printre altele, contribuie la formarea unei atitudini intolerante față de corupție, în orice formă, în rândul angajaților.

3.2 Identificarea și evaluarea riscurilor de corupție

Grupul LUKOIL evaluează și reevaluează cu regularitate riscurile de corupție, luând în considerare următorii factori cheie ai activităților sale:

- jurisdicțiile în care Grupul LUKOIL își desfășoară activitatea;
- activități curente și planificate, planuri de dezvoltare a business-ului (inclusiv țări și jurisdicții noi în care Grupul LUKOIL își poate începe activitatea);
- contractanții existenți și potențiali cu care Grupul LUKOIL intenționează să înceapă relații de afaceri;

- interacțiunea potențială și reală cu funcționari publici;
- cerințele legale care se aplică industriei în care își desfășoară activitatea Grupul LUKOIL.

Grupul LUKOIL reevaluează și actualizează riscurile de corupție cel puțin o dată pe an, precum și în cazul unor modificări semnificative în activitate, structura organizațională, în cazul implementării inovațiilor sau modificărilor ale legislației.

Rezultatele evaluării riscului de corupție sunt documentate și păstrate în conformitate cu cerințele reglementărilor locale.

3.3 Conflict de interese

Grupul LUKOIL recunoaște și respectă diversitatea și importanța intereselor angajaților săi în afară serviciului. Totodată, Grupul nu este indiferent față de situația în care, ca urmare a circumstanțelor personale, de familie și de altă natură, un angajat al unei organizații a Grupului LUKOIL își pierde (sau poate pierde) loialitatea și obiectivitatea față de Grup. Conflictul rezultat între interesul personal și interesele Grupului LUKOIL poate afecta negativ eficiența activității Grupului. Prin urmare, fiecare angajat al unei organizații din Grupul LUKOIL este obligat să evite situații de conflict de interese. Este inacceptabilă ascunderea faptului privind existența unui conflict de interese.

Grupul a implementat un ansamblu de proceduri preventive și de control menite să asigure neadmiterea faptelor de abuz de serviciu, identificarea și soluționarea conflictelor de interese.

În scopul stabilirii unei proceduri uniforme de prevenire a situațiilor de conflict de interese și, în cazul apariției unei astfel de situații – de eliminare a impactului negativ al acesteia asupra procesului și rezultatelor activităților comerciale ale organizațiilor Grupului LUKOIL, în cadrul Grupul este în vigoare un act normativ local care reglementează activitatea organizațiilor Grupului LUKOIL și a angajaților acestora într-o situație de conflict de interese. În cazul identificării semnelor sau a faptelor de acțiuni ilegale, abuzuri și situații de conflict de interese, sunt desfășurate cercetări de serviciu, iar în caz de necesitate se iau măsuri suplimentare menite să stabilească cauzele și condițiile încălcărilor comise. Compania cere angajaților să respecte legea. Respectarea de către angajați a cerințelor legislației, a reglementărilor locale este luată în considerare la evaluarea activității lor și la plata remunerației.

Gestionarea conflictelor de interese în cadrul Grupului se realizează în conformitate cu cerințele legislației aplicabile în următoarele forme:

- prevenirea și eliminarea situațiilor de conflict de interese;

- identificarea și soluționarea situațiilor de conflict de interese, eliminarea manifestărilor negative ale acestora.

Prevenirea și eliminarea situațiilor de conflict de interese sunt realizate și în cazul angajării unui candidat, și/sau în cazul transferului unui angajat într-o altă funcție, prin evaluarea, cu ajutorul tuturor mijloacelor disponibile și legale, lipsei unui conflict de interese sau a premiselor acestuia. În special, se face o verificare pentru a afla dacă candidatul respectiv a ocupat o funcție publică sau municipală, luând măsuri în conformitate cu legislația aplicabilă.

3.4 Informare, instruire și consultare

Grupul publică documente fundamentale în domeniul combaterii corupției (Politică, Codul eticii de afaceri a Societății pe Acțiuni Publice „Compania Petrolieră LUKOIL”) în domeniul public pe site-ul oficial (<http://www.lukoil.ru>) în limbile rusă și engleză. Dacă este necesar, Politica este tradusă în limba de stat a țării în care Grupul își desfășoară activitatea.

Traducerea Politicii în limba de stat a țării în care își desfășoară activitatea Grupul se efectuează prin decizia conducătorului organizației din Grupul LUKOIL care își desfășoară activitatea în țara respectivă.

Luarea la cunoștință, sub semnătură, cu reglementările locale anticorupție este obligatorie la angajare, la alegere (numire) în organele de conducere ale unei organizații a Grupului LUKOIL și în continuare în mod regulat, dar minim o dată la trei ani, precum și la numire într-o funcție ierarhic superioară, într-o funcție asociată cu un risc crescut de corupție.

Instruirea angajaților cu privire la regulile anticorupție se realizează cel puțin o dată pe an și se face cu regularitate. Instruirea se desfășoară pe baza materialelor care fac obiectul unor actualizări periodice în cazul modificărilor reglementărilor locale sau cadrului legislativ în domeniul anticorupție.

Materialele de instruire pot fi fie de natură generală pentru toți angajații organizațiilor Grupului, fie să ia în considerare specificul activităților angajaților organizațiilor Grupului (de exemplu, situațiile potențiale de risc pot fi diferite în funcție de direcția procesului de business).

În cazul în care un angajat are îndoieli sau întrebări cu privire la combaterea corupției, comportamentul etic și conflicte de interese, acesta trebuie să apeleze la șeful său ierarhic direct sau la „Linia fierbinte”.

3.5 Monitorizare, control și raportare

În cadrul Grupului în mod regulat se face monitorizarea procedurilor în vigoare de prevenire și control în domeniul combaterii corupției, în ceea ce privește suficiența, proporționalitatea și eficacitatea acestora; totodată se realizează și controlul respectării acestor proceduri.

Pe baza rezultatelor monitorizării sistemului anticorupție, PAO LUKOIL și alte organizații ale Grupului identifică domeniile cu risc crescut de corupție, deficiențe în respectarea prevederilor Politicii și totodată iau măsuri pentru îmbunătățirea acțiunilor și controlului în domeniul anticorupție.

În caz de necesitate, Grupul efectuează o evaluare independentă a eficienței procedurilor în vigoare și a controalelor anticorupție, cu implicarea consultanților externi.

Compania include informații privind practicile în domeniul eticii, inclusiv în domeniul combaterii corupției, în raportul anual al PAO LUKOIL.

3.6 Raportarea încălcărilor privind corupție («Linia fierbinte»)

Fiecare angajat al organizației Grupului este obligat să-i comunice cu promptitudine șefului ierarhic direct sau la Linia fierbinte despre fapte sau suspiciunile sale privind încălcarea legilor anticorupție aplicabile și / sau a prevederilor Politicii, precum și să acorde asistența în cercetarea desfășurată.

În scopul comunicării de către angajați, contractanți (furnizori și clienți), alte persoane cointeresate despre suspiciuni sau fapte de încălcare a Politicii sau a legislației anticorupție, în cadrul Grupului funcționează ”Linia fierbinte”.

Linia fierbinte funcționează prin e-mail anticorruptionline@lukoil.com și asigură confidențialitatea mesajelor transmise.

Linia fierbinte asigură recepția 24/7 a mesajelor în limbile țărilor de prezență ale organizațiilor Grupului LUKOIL de la orice persoană cointeresată, cu privire la orice aspect al activității Grupului care prezintă semne încălcărilor de corupție, indiferent de nivel la care acestea au fost comise.

Grupul asigură confidențialitatea identității persoanei care a furnizat informații cu privire la încălcările legislației anticorupție aplicabile și ale practicilor stabilite ale Grupului în domeniul conduitei etice în afaceri, în limitele stabilite de legislația aplicabilă.

Este interzisă exercitarea presiunii sau a influenței asupra unei persoane care, cu bună credință, a comunicat despre suspiciuni sau fapte de încălcare (cu excepția cazului în care informatorul a furnizat cu bună știință informații false).

3.7 Răspuns la încălcările identificate

Angajații poartă răspundere personală pentru încălcarea prevederilor Politicii și a legislației anticorupție. Suplimentar, conducătorii direcți poartă răspundere personală pentru respectarea de către subordonații lor a prevederilor Politicii, Codului eticii în afaceri al Societății pe Acțiuni Publice „Compania Petrolieră LUKOIL,, precum și a procedurilor anticorupție.

Angajații care au încălcat normele și principiile stabilite de combatere și prevenire a activităților de corupție pot fi trași la răspundere disciplinară, administrativă sau penală în conformitate cu legislația aplicabilă.

Fiecare încălcare a prevederilor anticorupție este supusă unei cercetări și analize amănunțite, în modul stabilit de procedurile Grupului și în conformitate cu cerințele legislației aplicabile.

Termenul standard pentru cercetare internă preliminară efectuată după primirea unui mesaj despre o potențială încălcare legată de corupție, nu depășește o lună. În timpul cercetării, sunt stabilite cauzele și posibilitățile comiterii unei infracțiuni de corupție în scopul îmbunătățirii ulterioare a măsurilor anticorupție.

În cadrul Grupului se ține un registru al infracțiunilor de corupție, în care se înregistrează informații privind metoda de depistare a încălcării, cercetarea efectuată, sancțiunile și rezultatele cercetării (inclusiv motivul identificat al posibilității săvârșirii încălcării). Termenul de păstrare a materialelor cu privire la cercetări corespunde perioadei de păstrare a documentelor stabilite de reglementările locale.

Grupul cooperează cu organele de drept și cu organele de stat în cadrul identificării și investigării infracțiunilor de corupție.

4 MĂSURI ANTICORUPȚIE

4.1 Cadouri, semne de ospitalitate de afaceri și cheltuieli de protocol

Oferirea sau primirea cadourilor rezonabile și comensurabile sau a semnelor de ospitalitatea în afaceri este permisă numai dacă sunt îndeplinite următoarele cerințe:

- cadoul trebuie să corespundă normelor legislației aplicabile, prevederilor Politicii, Codului eticii în afaceri al Societății pe Acțiuni Publice „Compania Petrolieră LUKOIL,, precum și altor reglementări locale;

- scopul direct sau indirect al cadoului nu trebuie să fie exercitarea influenței asupra luării deciziilor în interesul Grupului de către persoana care primește acest cadou de afaceri sau semn de ospitalitate în afaceri;
- cadoul nu trebuie să implice apariția unor obligații față de cel care îl face și (sau) să nu reprezinte o recompensă (inclusiv ascunsă) pentru serviciul prestat sau munca efectuată;
- cadoul nu trebuie să fie sub formă de mijloace bănești (numerar sau fără numerar), hârtii de valoare, metale prețioase și nu trebuie să reprezinte alte tipuri sau echivalente de mijloace bănești și / sau obiecte de lux.

Schimbul de cadouri și semne de ospitalitate în afaceri cu același funcționar public sau reprezentant al unui contractant sau concurent al Grupului nu trebuie să aibă un caracter sistematic.

Modalitatea efectuării schimbului de cadouri și semne de ospitalitate în afaceri, precum și obținerea aprobării pentru cadouri și semne de ospitalitate în afaceri, este stabilită de reglementările locale ale organizațiilor Grupului LUKOIL.

4.2 Binefacere (caritate) și sponsorizare

Grupul, recunoscându-și rolul în susținerea societății și oferind ajutor caritabil și de sponsorizare, precum și nevoia specială de acest ajutor a organizațiilor și oamenilor individuali, folosește oportunitățile disponibile pentru desfășurarea programelor de caritate și sponsorizare.

Toate tranzacțiile financiare legate de acordarea ajutorului caritabil și de sponsorizare sunt reflectate veridic și pe deplin în evidența contabilă.

Grupul oferă ajutor caritabil și de sponsorizare în conformitate cu următoarele principii:

- corespunderea normelor legislației aplicabile, precum și a principiilor și cerințelor reglementărilor locale, inclusiv ale Politicii;
- impact pozitiv asupra imaginii Grupului și eficiență reală în atingerea obiectivelor, care sunt importante din punct de vedere social.

Grupul oferă ajutor caritabil și de sponsorizare atât în mod direct destinatarilor finali, cât și prin organizații non-profit și fundații atrase. Totodată, contractele privind acordarea ajutorului caritabil și de sponsorizare trebuie să conțină o condiție privind destinația utilizării fondurilor și prezentarea unui raport privind cheltuielile efectuate, ca și confirmare a binefacerii sau sponsorizării.

Pe baza rezultatelor cheltuirii fondurilor în domeniul carității și sponsorizării, toate documentele care confirmă cheltuirea, cu destinație specială, a fondurilor, sunt păstrate în conformitate cu termenii stabiliți conform reglementărilor locale.

Grupul nu acordă ajutor caritabil și de sponsorizare cu scopul direct sau indirect de a influența funcționari publici sau alte persoane să ia decizii care au legătura cu menținerea sau extinderea activităților Grupului sau dacă o astfel de ajutor poate fi perceput ca o încercare de a exercita o astfel de influență.

4.3 Interacțiunea cu contractanții

Toți contractanții ai Grupului cu care acesta interacționează, sunt supuse unei verificări a antecedentelor (due diligence). Timpul și manopera necesare efectuării unei verificări due diligence sunt proporționale cu riscul privind contractantul respectiv.

Verificarea due diligence a contractantului include următoarele măsuri:

- completarea unui formular (sau a unei notificări în formă liberă) privind problemele anticorupție, inclusiv privind existența unui conflict de interese, sau a relațiilor cu funcționari publici;
- analiza și verificarea informațiilor privind potențialul contractant;
- analiza și verificarea documentelor în scopul confirmării solvabilității financiare, existenței activelor, a angajaților, precum și a altor informații care trebuie confirmate în cadrul interacțiunii de afaceri planificate cu un potențial contractant;
- prezentare, pentru luare la cunoștință, a prezentei Politici și a procedurilor în domeniul combaterii corupției și respectării normelor de etică, precum și obținerea confirmării scrise că potențialul contractant a luat la cunoștință conținutul acestor documente.

Grupul LUKOIL exercită controlul și monitorizarea activității și încearcă, totodată, să instruiască contractanții în ceea ce privește respectarea prezentei Politici pe toată perioada de valabilitate a contractelor încheiate cu acești contractanți.

În cazul inițierii relațiilor contractuale cu contractanți, dispozițiile contractelor respective trebuie să includă prevederi privind respectarea cerințelor legislației anticorupție aplicabile și a Politicii. Grupul își rezervă dreptul de a rezilia contractele cu contractanții în cazul depistării acțiunilor de corupție din partea acestor contractanți.

4.4 Participare politică

Grupul nu participă la activități politice. Grupul nu exercită influența, în mod direct sau indirect, asupra deciziilor luate de funcționari publici sau alte persoane care privesc menținerea sau extinderea activităților Grupului sau care pot fi percepute în așa fel.

Grupul nu acordă finanțare partidelor și mișcărilor politice, și nu finanțează și alte activități în beneficiul partidelor politice și al reprezentanților acestora.

Angajații organizațiilor Grupului au dreptul de a participa la activități politice, cu condiția că participarea lor nu contravine drepturilor și obligațiilor lor legate de desfășurarea activității în cadrul organizațiilor Grupului LUKOIL.

Angajaților le este interzis să se înregistreze pe rețelele sociale în numele sau în locul unui alt angajat al organizației Grupului, în numele sau în locul funcționarilor publici sau politicienilor („cont fals”) sau să inducă în eroare cu privire la identitatea lor.

În cazul comentării sau postării pe rețele de socializare a informațiilor legate direct sau indirect de activitatea Grupului, activitatea autorităților de stat, activitatea partidelor politice, activitatea organizațiilor publice, angajații trebuie să indice clar și fără echivoc că comentariile lor reprezintă punctul lor de vedere personal și nu sunt poziția oficială a Grupului.

Angajații sunt obligați să își notifice șeful ierarhic direct cu privire la intenția lor de a participa la activități politice, pentru a exclude apariția unui conflict de interese.

Compania respectă și asigură drepturile omului, inclusiv libertatea de exprimare, și recunoaște importanța acestora. Angajamentul privind asigurarea drepturilor omului pentru angajați este stabilit în Codul eticii de afaceri al Grupului.

4.5 Interacțiunea cu concurenți

Grupul LUKOIL nu tolerează nicio manifestare de concurență neloială, abuz de poziție dominantă sau monopolistă. PAO LUKOIL și altor organizații ale Grupului le este interzis să intre în orice relație cu concurenții care poate fi percepută ca cea de restrângere a concurenței sau care contravine legislației în vigoare în domeniul concurenței.

Este interzisă încheierea acordurilor cu concurenții și / sau alte persoane dacă astfel de acorduri conduc sau pot conduce, inclusiv la:

- stabilirea sau menținerea prețurilor (tarifelor), reducerilor (discount-urilor), majorărilor (adaosurilor) și (sau) supraprețurilor;
- creșterea, scăderea, menținerea prețurilor la licitații;

- împărțirea pieței produselor pe principiul teritorial, volumul de vânzare sau principiul achiziției produselor;
- reducerea volumelor sau încetarea producției;
- refuzul de a încheia contracte cu anumiți vânzători sau cumpărători (beneficiari/clienti).

Depunând eforturi pentru a deveni un lider în industria mondială a petrolului și gazelor, având avantaje semnificative în domeniul producției și distribuției, jucând un rol fruntaș pe piețele de prezență, Grupul susține și încurajează concurența loială, liberă și corectă, evitând totodată acțiunile (inacțiunea) care pot duce la restricționarea concurenței. Compania tratează cu respect concurenții și interacționează cu aceștia în conformitate cu standardele general acceptate de etică în afaceri, respectând totodată cerințele legislației în domeniul concurenței din țările în care își desfășoară activitatea Grupul.

4.6 Interacțiunea cu autoritățile și funcționarii publici

Grupul respectă cu strictețe legislația și își reprezintă poziția în discuții publice privind proiecte de reglementări și a alte decizii de reglementare care pot afecta, direct sau indirect, activitățile Grupului.

În cadrul Grupului nu este acceptată practica plății remunerației sau folosirea altor forme de stimulare în relații cu reprezentanții autorităților de stat și ale autorităților locale, în scopul facilitării formalităților.

Toți angajații organizațiilor din Grup sunt obligați:

- să nu întreprindă nicio acțiune care poate fi percepută ca o aluzie, o promisiune, o garanție a acordării mijloacelor bănești, valorilor, drepturilor de proprietate, serviciilor și altor beneficii materiale sau nemateriale, în scopul asigurării sau accelerării parcurgerii modalității standard de executare a procedurilor sau a acțiunilor stabilite prin lege, și care totodată nu sunt prevăzute de legislație aplicabilă;
- să nu plătească cheltuieli pentru funcționarii publici și rudele apropiate/ membrii familiei ale acestora, sau în interesele acestora (de exemplu, cheltuieli în formă de plată transportului, cazării, meselor, distracțiilor etc.), cu excepția cheltuielilor legate de participarea acestor persoane la evenimente oficiale organizate și/sau finanțate de Grup;

- în cazul primirii unei solicitări de prezentare a informațiilor, venite din partea autorităților de stat și a altor organe de reglementare – să furnizeze informații complete și veridice, în modul stabilit în cadrul Grupului, în limitele competenței sale, sau să redirecționeze solicitarea respectivă către un compartiment competent;
- să se adreseze șefului său ierarhic direct și/sau compartimentului competent dacă nu există o posibilitate de a evalua corectitudinea acțiunilor sale în relațiile cu funcționari publici, autorități de stat, administrații locale și organizații publice;
- să comunice șefului său ierarhic direct și/sau la "Linia Fierbinte" în caz de dezvăluire a faptelor de încălcare a regulilor în relațiile cu funcționari publici, autorități de stat, administrații locale și organizații publice.

4.7 Ținerea evidenței contabile, fiscale, de gestiune și întocmirea raportării contabile (financiare), fiscale, de gestiune, etc

În cadrul Grupului, evidența contabilă, fiscală, de gestiune se ține, iar raportarea contabilă (financiară), fiscală, de gestiune, precum și altă raportare se întocmește în deplină conformitate cu cerințele legislației aplicabile și reglementărilor locale.

Grupul reflectă toate operațiunile financiar-economice și tranzacțiile efectuate în evidență contabilă, fiscală și de gestiune, precum și în raportări, în mod corect, în timp util și cu un nivel suficient de detaliere.

Denaturarea sau falsificarea datelor evidenței contabile, fiscale, de gestiune, precum și a altor date din raportări este strict interzisă și constituie o încălcare a legislației aplicabile, care se cercetează în conformitate cu procedura stabilită în cadrul Grupului.

Grupul organizează și exercită controlul intern asupra faptelor comise ale activității economice.

În cadrul Grupului sunt desemnați angajați responsabili pentru ținerea evidenței contabile, fiscale, de gestiune și întocmirea raportării contabile (financiare), fiscale, de gestiune și a altor raportări în termenii stabiliți de legislația aplicabilă.

5. DISPOZIȚII FINALE

Prezenta Politică intră în vigoare din momentul aprobării acesteia de către Consiliul de Administrație al PAO LUKOIL. Politica poate fi modificată sau completată doar cu aprobarea Consiliului de administrație al PAO LUKOIL.

Problemele care nu sunt reglementate de prezentă Politică, se reglementează de legislația anticorupție aplicabilă, precum și de alte reglementări locale ale Grupului.

În cazul în care, ca urmare a modificărilor legislației Federației Ruse sau ale legislației străine aplicabile, unele norme ale Politicii intră în contradicție cu aceasta, se vor aplica normele corespunzătoare ale legislației Federației Ruse, respectiv, legislației străine aplicabilă. Normele Politicii care contravin legislației Federației Ruse sau legislației străine aplicabile nu afectează valabilitatea celorlalte norme ale Politicii.

**ПОЛИТИКА ПАО «ЛУКОЙЛ»
ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	<u>ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ</u>	3
1.1	<u>Назначение</u>	3
1.2	<u>Цели и задачи</u>	3
1.3	<u>Область применения</u>	4
1.4	<u>Обновление Политики</u>	4
1.5	<u>Термины и определения</u>	4
1.6	<u>Нормативная база Политики</u>	6
2.	<u>КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ СИСТЕМЫ</u>	8
2.1	<u>Принцип законности</u>	8
2.2	<u>Принцип нулевой толерантности</u>	8
2.3	<u>Разделение несовместимых обязательств</u>	8
2.4	<u>Принцип открытости и прозрачности</u>	9
2.5	<u>Принцип превентивности коррупционных рисков</u>	9
2.6	<u>Принцип неотвратимости расследования инцидентов</u>	9
2.7	<u>Принцип должной осмотрительности</u>	9
3.	<u>ЭЛЕМЕНТЫ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ СИСТЕМЫ</u>	10
3.1	<u>Эталонное поведение высшего руководства</u>	10
3.2	<u>Идентификация и оценка коррупционных рисков</u>	11
3.3	<u>Конфликт интересов</u>	11
3.4	<u>Информирование, обучение и консультирование</u>	12
3.5	<u>Мониторинг, контроль и отчетность</u>	13
3.6	<u>Оповещение о коррупционных нарушениях («Горячая линия»)</u>	13
3.7	<u>Реагирование на выявленные нарушения</u>	14
4.	<u>АНТИКОРРУПЦИОННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ</u>	15
4.1	<u>Подарки, знаки делового гостеприимства и представительские расходы</u>	15
4.2	<u>Благотворительная и спонсорская деятельность</u>	15
4.3	<u>Взаимодействие с контрагентами</u>	16
4.4	<u>Участие в политической деятельности</u>	17
4.5	<u>Взаимодействие с конкурентами</u>	18
4.6	<u>Взаимодействие с органами власти и публичными должностными лицами</u>	18
4.7	<u>Ведение бухгалтерского налогового, управленческого учета и составление бухгалтерской (финансовой), налоговой, управленческой и иной отчетности</u>	19
5.	<u>ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ</u>	20

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Назначение

Политика ПАО «ЛУКОЙЛ» по противодействию коррупции (далее – Политика) устанавливает принципы, основные элементы и мероприятия в области предупреждения и противодействия коррупции, соблюдения требований антикоррупционного законодательства Российской Федерации, а также зарубежного законодательства и международных рекомендаций, включая локальное законодательство стран, в которых Группа «ЛУКОЙЛ» ведет деятельность.

Политика отражает полное неприятие коррупционной деятельности в Группе «ЛУКОЙЛ» (далее также Группа). Политика детализирует положения Кодекса деловой этики Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» в области предупреждения и противодействия коррупции.

Действие Политики распространяется на ПАО «ЛУКОЙЛ» и иные организации Группы «ЛУКОЙЛ». Локальные нормативные акты ПАО «ЛУКОЙЛ» и иных организаций Группы «ЛУКОЙЛ» не должны противоречить положениям Политики.

1.2 Цели и задачи

Целями Политики являются:

- формирование нулевой толерантности к любым признакам и проявлениям коррупции как внутри Группы «ЛУКОЙЛ», так при взаимодействии с контрагентами и представителями интересов Группы «ЛУКОЙЛ», действующими по поручению без договора;
- повышение прозрачности деятельности Группы «ЛУКОЙЛ»;
- поощрение честности, неподкупности и ответственности;
- обеспечение соответствия деятельности Группы «ЛУКОЙЛ» применимым нормам антикоррупционного законодательства.

Задачами Политики являются:

- определение направлений бизнеса, подверженных риску, с точки зрения возможности проявления коррупционных действий и определение мероприятий по минимизации таких рисков; развитие механизмов по управлению рисками коррупции и совершенствование соответствующих контрольных мероприятий;
- управление конфликтом интересов, определение мероприятий по выявлению, предотвращению, реагированию на конфликт интересов;

- информирование общества в целом, деловых партнеров, контрагентов, членов органов управления организаций Группы «ЛУКОЙЛ» и работников о действующих в Группе «ЛУКОЙЛ» мероприятиях в области противодействия коррупции;
- обучение работников и членов органов управления организаций Группы «ЛУКОЙЛ» мерам и нормам по противодействию коррупции, установленным Политикой;
- развитие единой системы мониторинга и отчетности по антикоррупционной системе в Группе «ЛУКОЙЛ»;
- обеспечение постоянной и непрерывной работы системы оповещений («Горячая линия») о коррупционных нарушениях, имеющих отношение к деятельности Группы «ЛУКОЙЛ»;
- выявление фактов коррупционных нарушений, их расследование и информирование о них правоохранительных органов.

1.3 Область применения

Политика является документом, обязательным к применению организациями Группы «ЛУКОЙЛ» и их работниками, включая Президента ПАО «ЛУКОЙЛ», членов Правления ПАО «ЛУКОЙЛ», а также членами Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ» и членами органов управления организаций Группы «ЛУКОЙЛ». Политика применяется в отношениях между организациями Группы «ЛУКОЙЛ», между структурными подразделениями организаций Группы «ЛУКОЙЛ», отдельными работниками, а также в отношениях между организациями Группы «ЛУКОЙЛ» и третьими лицами. Политика обязательна для соблюдения лицами, имеющими право действовать от имени организации Группы «ЛУКОЙЛ», но не являющимися ее работниками.

1.4 Обновление Политики

Изменения в Политику вносятся в случае изменения применимого антикоррупционного законодательства, практики его применения, полномочий ответственных лиц или структурных подразделений, выявления недостаточной эффективности мер по противодействию коррупции и иных случаях.

1.5 Термины и определения

Для целей Политики используются следующие термины и определения:

Близкие родственники и члены семьи – это члены семьи, которые могут влиять на лицо или оказаться под его влиянием. В их число входят: супруг, супруга, дети (совершеннолетние и несовершеннолетние), братья, сестры, родители, иждивенцы такого лица.

Группа «ЛУКОЙЛ» (Группа) – ПАО «ЛУКОЙЛ», хозяйственные общества и иные организации со статусом юридического лица, над которыми ПАО «ЛУКОЙЛ» имеет прямой или косвенный контроль. Под прямым контролем подразумевается возможность ПАО «ЛУКОЙЛ» непосредственно (напрямую) определять решения, принимаемые органами управления соответствующего юридического лица. Под косвенным контролем подразумевается возможность ПАО «ЛУКОЙЛ» определять решения, принимаемые юридическим лицом, не напрямую, а через третьих лиц (как юридических, так и физических), по отношению к которым ПАО «ЛУКОЙЛ» обладает правом определять их решения. В Группу «ЛУКОЙЛ» входят ПАО «ЛУКОЙЛ», дочерние общества ПАО «ЛУКОЙЛ» и некоммерческие организации, контролируемые ПАО «ЛУКОЙЛ».

Закон Великобритании о взяточничестве (англ. United Kingdom Bribery Act, 2010) – закон о борьбе с коррупцией, имеющий экстерриториальное юридическое действие.

Закон о коррупции за рубежом (англ. Foreign Corrupt Practices Act, 1977) – федеральный закон Соединенных Штатов Америки о борьбе с коррупцией в международной деятельности, имеющий экстерриториальное действие.

Контрагент/потенциальный контрагент – юридические или физические лица, которые имеют или предполагают иметь договорные отношения (например, подряда и поставки) с организациями Группы «ЛУКОЙЛ».

Конфликт интересов – ситуация, при которой личная заинтересованность работника влияет или может повлиять на надлежащее выполнение работником своих должностных обязанностей таким образом, что при этом будет причинен вред законным интересам, включая деловую репутацию его работодателя (отдельной организации Группы «ЛУКОЙЛ» или Группе «ЛУКОЙЛ» в целом).

Коррупционные действия – предложение, дача, обещание, вымогательство или получение взяток, осуществление посредничества во взяточничестве, совершение платежей для упрощения административных, бюрократических и иных формальностей в любой форме, в том числе в виде денежных средств, иных ценностей, услуг или предоставления / получения необоснованной материальной или нематериальной выгоды от любых лиц / организаций или любым лицам / организациям, включая представителей государства, общественных объединений, частных компаний и политических деятелей.

Коррупционный риск – риск, возникающий в результате несоблюдения Группой применимого антикоррупционного законодательства, а также политик и процедур, регламентирующих деятельность по противодействию коррупции.

Личная заинтересованность – социальный, имущественный, финансовый и иной интерес работника Группы, не связанный с исполнением им служебных обязанностей.

Платежи для упрощения формальностей (англ. «facilitation payments») – денежные средства, имущество, имущественные права, услуги и иная материальная или нематериальная выгода, которая предоставляется с целью обеспечить или ускорить выполнение стандартного порядка совершения законодательно установленных процедур или действий, которые, при этом, не предусмотрены законодательными и иными нормативными правовыми актами конкретной страны, а связаны с практикой ведения в ней бизнеса.

Политический деятель – лицо, занимающееся политической деятельностью, в том числе в качестве функционера политической партии.

Публичное должностное лицо – лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющее функции представителя власти, либо выполняющее организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в государственных органах, органах местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждениях.

1.6 Нормативная база Политики

Политика разработана в частности на основании следующих документов:

Международное законодательство и стандарты:

- Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции (принята в г. Нью-Йорке 31.10.2003);
- Конвенция Организации экономического сотрудничества и развития по борьбе с подкупом должностных лиц иностранных государств при проведении международных деловых операций (принята в г. Стамбуле 21.11.1997);
- Конвенция об уголовной ответственности за коррупцию (принята в г. Страсбурге 27.01.1999);
- Международный стандарт «Руководство по системам управления соответствия» ISO 19600:2014;
- Международный стандарт «Системы менеджмента противодействия коррупции» ISO 37001.

Законодательство Российской Федерации и рекомендации:

- Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ;
- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ;

- Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 № 197-ФЗ;
- Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- Указ Президента Российской Федерации от 29.06.2018 № 378 «О Национальном плане противодействия коррупции на 2018 - 2020 годы»;
- Рекомендации Минтруда России от 08.11.2013 «Методические рекомендации по разработке и принятию организациями мер по предупреждению и противодействию коррупции»;
- Кодекс корпоративного управления (рекомендован к применению акционерными обществами, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, Письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463).

Зарубежное антикоррупционное законодательство и международные рекомендации:

- Закон о коррупции за рубежом (Foreign Corrupt Practices Act (1977));
- Закон Великобритании о взяточничестве (United Kingdom Bribery Act (2010));
- Рекомендации Министерства Юстиции Великобритании по построению и внедрению системы надлежащих процедур соответствия нормам Закона Великобритании о взяточничестве (UK Ministry of Justice Recommendations on development and implementation of appropriate procedures for the compliance with the United Kingdom Bribery Act (2010));
- Инструкция Министерства Юстиции США и Комиссии по ценным бумагам США по применению Закона США «О коррупции за рубежом» (Resource Guide on the US Foreign Corrupt Practices Act);
- Рекомендации международной организации Transparency International «Свод процедур согласно требованиям Закона Великобритании о взяточничестве в соответствии с ведущей практикой корпоративных антикоррупционных программ» (Transparency International the 2010 UK Bribery Act Adequate Procedures Guidance on Good Practice Procedures for Corporate Anti-Bribery Programmes).

2. КЛЮЧЕВЫЕ ПРИНЦИПЫ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ СИСТЕМЫ

В своей деятельности Группа «ЛУКОЙЛ» придерживается следующих принципов:

2.1 Принцип законности

При ведении своей деятельности организации Группы «ЛУКОЙЛ» строго соблюдают требования законодательства Российской Федерации или тех стран, в которых осуществляют (напрямую или через посредников) или планируют осуществлять свою деятельность. Организации Группы «ЛУКОЙЛ» строго соблюдают обязательства антикоррупционных хартий и конвенций, участником которых они являются и к которым присоединяются.

2.2 Принцип нулевой толерантности

Группа «ЛУКОЙЛ» придерживается принципа нулевой толерантности - полного неприятия коррупции в любых формах и проявлениях при осуществлении любой своей деятельности вне зависимости от юрисдикции и норм местного законодательства, даже если такие нормы допускают отдельные виды коррупции (такие, как платежи для упрощения формальностей).

Группа «ЛУКОЙЛ» не осуществляет и не поощряет коррупционные действия, в том числе со стороны деловых партнеров, а также прилагает все усилия для предотвращения любых коррупционных действий или действий, которые могут быть восприняты как коррупционные.

Недопустимость коррупции также включает в себя недопущение в любой форме конфликта интересов, который возникает или может возникнуть при взаимодействии с публичными должностными лицами, общественными организациями, политическими деятелями и иными лицами, в том числе работниками организаций Группы «ЛУКОЙЛ», которые могут злоупотреблять своим положением в связи с личной заинтересованностью, конечной целью которой является извлечение выгоды, материальной или нематериальной, получение каких-либо преимуществ, вознаграждений, преференций, скидок и т.д.

2.3 Разделение несовместимых обязанностей

ПАО «ЛУКОЙЛ» и иные организации Группы прилагают все усилия для разделения несовместимых должностных обязанностей работников и недопущения одновременного закрепления за одним и тем же работником функций по реализации процесса и контроля или оценки исполнения данного процесса с целью минимизации возможностей по совершению и сокрытию фактов коррупционных проявлений.

2.4 Принцип открытости и прозрачности

ПАО «ЛУКОЙЛ» и иные организации Группы оповещают работников, деловых партнеров, средства массовой информации, общество в целом, о принципах противодействия коррупции, о принятых мерах и их совершенствовании путем размещения основополагающих локальных нормативных актов в области противодействия коррупции в открытом доступе, через выступления руководства, обращения к работникам, статьи в средствах массовой информации и годовую отчетность.

2.5 Принцип превентивности коррупционных рисков

Деятельность Группы «ЛУКОЙЛ» по противодействию коррупции нацелена, в первую очередь, на реализацию мероприятий, способствующих предотвращению и снижению уровня коррупционных рисков во избежание нарушения положений как Политики, так и применимого законодательства.

Для этих целей ПАО «ЛУКОЙЛ» и иные организации Группы на регулярной основе идентифицируют возможные коррупционные риски, присущие как деятельности Группы в целом, так и отдельным бизнес-процессам, оценивают уровень данных рисков и осуществляют соразмерные данному уровню мероприятия с целью противодействия, предотвращения и реагирования на случаи коррупции в Группе «ЛУКОЙЛ».

2.6 Принцип неотвратимости расследования инцидентов

В Группе «ЛУКОЙЛ» расследуются со всей тщательностью и вниманием любые нарушения в области коррупции, а также рассматривает любые сообщения о факте или признаках коррупционного нарушения, включая ситуацию конфликта интересов.

Группа «ЛУКОЙЛ» взаимодействует с государственными органами в случае необходимости расследования и применения законодательно установленного наказания.

Группа «ЛУКОЙЛ» привлекает к дисциплинарной ответственности всех лиц за коррупционные правонарушения в порядке, установленном применимым законодательством, вне зависимости от их статуса, стажа работы, занимаемой ими должности.

2.7 Принцип должной осмотрительности

ПАО «ЛУКОЙЛ» и иные организации Группы осуществляют проверку контрагентов и кандидатов на работу перед принятием решения о начале или продолжении деловых/трудовых отношений на предмет их благонадежности, неприятия корпоративного мошенничества, коррупции и отсутствия конфликта интересов.

Также этот принцип реализуется путем проверки наличия у контрагентов организаций Группы «ЛУКОЙЛ» собственных антикоррупционных процедур или

политик, их готовности соблюдать Политику и включать в тексты договоров положения о соблюдении требований применимого антикоррупционного законодательства, а также оказывать взаимное содействие в этическом ведении бизнеса и предотвращении мошенничества и коррупции. Лица, имеющие право действовать от имени организации Группы «ЛУКОЙЛ», но не являющиеся ее работниками, письменно подтверждают свою готовность соблюдать Политику.

3. ЭЛЕМЕНТЫ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ СИСТЕМЫ

3.1 Эталонное поведение высшего руководства

Высшее руководство Группы «ЛУКОЙЛ» (Президент ПАО «ЛУКОЙЛ», члены Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ», члены Правления ПАО «ЛУКОЙЛ», члены органов управления иных организаций Группы «ЛУКОЙЛ», руководящие работники) является образцом честного, справедливого, независимого поведения в отношении как подчиненных, коллег, деловых партнеров и других участников деловых отношений, так и общества в целом.

Высшее руководство Группы «ЛУКОЙЛ» на личном примере демонстрирует лидерство в области реализации антикоррупционных мероприятий.

Высшее руководство Группы «ЛУКОЙЛ» несет ответственность за организацию работы и эффективность системы противодействия, предотвращения и реагирования на случаи коррупции в организациях Группы «ЛУКОЙЛ».

Реализация Политики осуществляется исполнительными органами Компании. Контроль за надлежащим соблюдением Политики осуществляет Совет директоров Компании.

При необходимости решением Правления ПАО «ЛУКОЙЛ» назначается структурное подразделение ПАО «ЛУКОЙЛ», ответственное за организацию работы по противодействию, предотвращению и реагированию на случаи коррупции в Группе «ЛУКОЙЛ».

Высшее руководство Группы «ЛУКОЙЛ» участвует во внедрении эффективных мероприятий по предотвращению коррупции, в том числе путем внедрения антикоррупционных процедур в наиболее рискованных направлениях деятельности Группы.

Высшее руководство Группы «ЛУКОЙЛ» демонстрирует на личном примере приверженность этическим и антикоррупционным принципам в рамках исполнения своих должностных обязанностей, в том числе через полное соблюдение локальных нормативных актов, что, помимо прочего, способствует формированию у работников нетерпимого отношения к коррупции в любом проявлении.

3.2 Идентификация и оценка коррупционных рисков

Группа «ЛУКОЙЛ» на регулярной основе проводит оценку и переоценку коррупционных рисков, учитывая следующие ключевые факторы своей деятельности:

- юрисдикции, в которых Группа «ЛУКОЙЛ» ведет свою деятельность;
- текущую и планируемую деятельность, планы по развитию бизнеса (в т.ч. новые страны и юрисдикции, в которых Группа «ЛУКОЙЛ» потенциально может начать свою деятельность);
- существующих и потенциальных контрагентов, с которыми Группа «ЛУКОЙЛ» планирует вступить в деловые отношения;
- потенциальное и реальное взаимодействие с публичными должностными лицами;
- требования законодательства, которые распространяются на отрасль, в которой Группа «ЛУКОЙЛ» ведет свою деятельность.

Группа «ЛУКОЙЛ» проводит переоценку и актуализацию коррупционных рисков не реже одного раза в год, а также при существенных изменениях в деятельности, организационной структуре, при нововведениях или изменениях в законодательстве.

Результаты оценки рисков коррупции документируются и хранятся в соответствии с требованиями локальных нормативных актов.

3.3 Конфликт интересов

Группа «ЛУКОЙЛ» признает и уважает многообразие и важность внеслужебных интересов своих работников. Вместе с тем Группа не безразлична к ситуации, когда в результате личных, семейных и других обстоятельств работник организации Группы «ЛУКОЙЛ» утрачивает (или может утратить) лояльность и объективность по отношению к Группе. Образующийся в таком случае конфликт личных интересов с интересами Группы «ЛУКОЙЛ» может негативно сказаться на эффективности ее деятельности. Поэтому каждый работник организации Группы «ЛУКОЙЛ» обязан избегать ситуаций конфликта интересов. Скрытие факта конфликта интересов недопустимо.

В Группе внедрен комплекс профилактических и контрольных процедур, призванных обеспечить недопущение фактов злоупотреблений служебным положением, выявление и урегулирование конфликтов интересов

В целях установления единообразного порядка предотвращения ситуаций конфликта интересов, а в случае образования такой ситуации - исключения ее негативного влияния на процесс и результаты бизнес-деятельности организаций Группы «ЛУКОЙЛ» в Группе действует локальный нормативный акт, регулирующий деятельность организаций Группы «ЛУКОЙЛ» и их работников в ситуации конфликта интересов. При выявлении признаков либо фактов противоправных действий,

злоупотреблений и ситуаций конфликта интересов проводятся служебные расследования, а при необходимости - комплексы дополнительных мероприятий, направленных на установление причин и условий допущенных нарушений. Компания требует от работников соблюдения законодательства. Соблюдение работниками требований законодательства, локальных нормативных актов учитывается при оценке их деятельности и при выплате вознаграждения.

Управление конфликтом интересов в Группе осуществляется с соблюдением требований применимого законодательства в следующих формах:

- предупреждение и исключение ситуаций конфликта интересов;
- выявление и урегулирование ситуаций конфликта интересов, устранение их негативных проявлений.

Предупреждение и исключение ситуаций конфликта интересов осуществляются, в том числе при приеме кандидата на работу и/или при переводе работника на другую должность путем оценки всеми доступными и законными средствами отсутствия у него конфликта интересов или его предпосылок. В частности, проводится проверка на предмет того, не занимал ли кандидат должность на государственной или муниципальной службе с принятием мер согласно применимому законодательству.

3.4 Информирование, обучение и консультирование

Группа размещает основополагающие документы в области противодействия коррупции (Политика, Кодекс деловой этики Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ») в открытом доступе на официальном сайте (<http://www.lukoil.ru>) на русском и английском языках. При необходимости Политика переводится на государственный язык страны, в которой Группа ведёт деятельность.

Перевод Политики на государственный язык страны, в которой Группа ведёт деятельность, осуществляется по решению руководителя организации Группы «ЛУКОЙЛ», ведущей деятельность в данной стране.

Ознакомление под подпись с локальными нормативными актами в области противодействия коррупции проходит в обязательном порядке при приеме на работу, избрании (назначении) в органы управления организации Группы «ЛУКОЙЛ» и далее на регулярной основе, но не реже одного раза в три года, а также при назначении на вышестоящую должность, на должность, связанную с повышенным коррупционным риском.

Обучение работников правилам противодействия коррупции проводится не реже одного раза в год и носит регулярный характер. Обучение проводится на основании материалов, которые подлежат регулярному обновлению в случае изменения локальных нормативных актов или законодательной базы в области противодействия коррупции.

Обучающие материалы могут быть как общего характера для всех работников организаций Группы, так и учитывать специфику деятельности работников организаций Группы (например, могут различаться потенциальные рискованные ситуации в зависимости от направления бизнес-процесса).

В случае, если у работника возникают сомнения или вопросы по противодействию коррупции, этичности поведения и конфликту интересов он должен обратиться к своему непосредственному руководителю или на «Горячую линию».

3.5 Мониторинг, контроль и отчетность

В Группе на регулярной основе проводится мониторинг действующих профилактических и контрольных процедур в области противодействия коррупции на предмет их достаточности, соразмерности и эффективности, а также осуществляется контроль их соблюдения.

На основе результатов мониторинга антикоррупционной системы ПАО «ЛУКОЙЛ» и иные организации Группы выявляют области с повышенным коррупционным риском, недостатки в реализации положений Политики и принимает меры по совершенствованию мероприятий и контроля в области противодействия коррупции.

В случае необходимости Группа проводит независимую оценку эффективности существующих процедур и контроля по противодействию коррупции с привлечением внешних консультантов.

Компания включает информацию о практиках в области этики, в т.ч. противодействия коррупции, в годовой отчет ПАО «ЛУКОЙЛ».

3.6 Оповещение о коррупционных нарушениях («Горячая линия»)

Каждый работник организации Группы обязан своевременно сообщать своему непосредственному руководителю или на «Горячую линию» о фактах или о своих подозрениях, связанных с нарушениями применимого антикоррупционного законодательства и/или положений Политики, а также оказывать содействие при проведении расследований.

Для сообщения работниками, контрагентами (поставщиками или клиентами), иными заинтересованными лицами о подозрениях или фактах нарушения Политики или антикоррупционного законодательства в Группе действует «Горячая линия».

«Горячая линия» функционирует посредством электронной почты anticorruptionline@lukoil.com и обеспечивает конфиденциальную передачу сообщений.

«Горячая линия» обеспечивает круглосуточный ежедневный прием сообщений на языках стран присутствия организаций Группы «ЛУКОЙЛ» от любых заинтересованных

лиц о любых аспектах в деятельности Группы, имеющих признаки коррупционных нарушений независимо от уровня, на котором они были совершены.

Группа обеспечивает конфиденциальность лица, предоставившего информацию о фактах нарушений применимого антикоррупционного законодательства и сложившейся практики Группы в области этичного ведения бизнеса в рамках ограничений, установленных действующим законодательством.

Запрещается применять меры давления или воздействия к лицу, добросовестно сообщившему о подозрениях или фактах нарушений (за исключением случаев, когда заявитель сообщил заведомо ложную информацию).

3.7 Реагирование на выявленные нарушения

Работники несут персональную ответственность за нарушения положений Политики и антикоррупционного законодательства. Кроме того, непосредственные руководители несут персональную ответственность за соблюдение их подчиненными положений Политики, Кодекса деловой этики Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» и процедур в области противодействия коррупции.

Работники, нарушившие установленные нормы и принципы противодействия и профилактики коррупционной деятельности, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной или уголовной ответственности в соответствии с действующим законодательством.

Каждый факт нарушения антикоррупционных положений подлежит тщательному расследованию и анализу в порядке, предусмотренном процедурами Группы, и в соответствии с требованиями применимого законодательства.

Стандартный срок предварительного внутреннего расследования после получения сообщения о потенциальном коррупционном нарушении не превышает одного месяца. В ходе расследования устанавливаются причины и возможности совершения коррупционного нарушения с целью дальнейшего совершенствования антикоррупционных мер.

В Группе ведется реестр коррупционных нарушений, в который заносится информация о способе выявления нарушения, проведенном расследовании, мерах наказания и результаты расследования (в т.ч. выявленная причина возможности совершения нарушения). Срок хранения материалов, связанных с расследованиями, соответствует сроку хранения документов, закрепленному в локальных нормативных актах.

Группа сотрудничает с правоохранительными и государственными органами в рамках выявления и расследования коррупционных правонарушений.

4. АНТИКОРРУПЦИОННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

4.1 Подарки, знаки делового гостеприимства и представительские расходы

Предложение или получение разумных и соразмерных подарков или знаков делового гостеприимства разрешено исключительно при соблюдении следующих требований:

- подарок должен соответствовать нормам применимого законодательства, Политике, Кодексу деловой этики Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» и иным локальным нормативным актам;
- подарок не должен иметь прямой или косвенной цели оказать воздействие на принятие решения в интересах Группы лицом, получающим деловой подарок или знак делового гостеприимства;
- подарок не должен подразумевать возникновения каких-либо обязательств перед дарителем и (или) не представлять собой вознаграждение (в том числе, скрытое) за оказанную услугу или выполненную работу;
- подарок не должен быть в форме наличных или безналичных денежных средств, ценных бумаг, драгоценных металлов и не должен представлять собой иные виды или эквиваленты денежных средств и/или предметы роскоши.

Обмен подарками и знаками делового гостеприимства с одним и тем же публичным должностным лицом или представителем контрагента, конкурента Группы не должен носить систематический характер.

Порядок обмена подарками и знаками делового гостеприимства, а также получения одобрения на деловые подарки и деловое гостеприимство устанавливается локальными нормативными актами организаций Группы «ЛУКОЙЛ».

4.2 Благотворительная и спонсорская деятельность

Группа, признавая свою роль в поддержке общества и оказании благотворительной и спонсорской помощи и особую потребность в ней отдельных организаций и людей, использует имеющиеся возможности для реализации благотворительных и спонсорских программ.

Все финансовые операции, связанные с оказанием благотворительной и спонсорской помощи, достоверно и в полной мере отражаются в бухгалтерском учете.

Группа оказывает благотворительную и спонсорскую помощь согласно следующим принципам:

- соответствие нормам применимого законодательства, а также принципам и требованиям локальных нормативных актов, в том числе Политики;
- положительное влияние на репутацию Группы и реальная эффективность в достижении общественно значимых целей.

Группа оказывает благотворительную и спонсорскую помощь напрямую конечным получателям, а также через привлекаемые некоммерческие организации и фонды. При этом в договоры по оказанию благотворительной и спонсорской помощи обязательно вносится условие о целевом использовании средств и предоставлении отчета по их расходованию в качестве подтверждения благотворительности или спонсорства.

По итогам расходования средств в области благотворительности и спонсорства все документы с подтверждением целевого расходования средств хранятся в соответствии со сроками, определенными в соответствии с локальными нормативными актами.

Группа не оказывает благотворительную и спонсорскую помощь с прямой или косвенной целью оказать воздействие на принятие публичными должностными лицами или иными лицами решений, влияющих на сохранение или расширение деятельности Группы, или если подобная помощь может быть воспринята как попытка оказать такое воздействие.

4.3 Взаимодействие с контрагентами

Все контрагенты Группы, с которыми осуществляется взаимодействие, проходят проверку на благонадежность. Время и трудозатраты на проведение проверки на благонадежность пропорциональны рискованности контрагента.

Проверка на благонадежность контрагента включает в себя следующие мероприятия:

- заполнение формы (или уведомление в свободной форме) по вопросам противодействия коррупции, в т.ч. о наличии конфликта интересов, связей с государственными должностными лицами;
- анализ и проверка информации о потенциальном контрагенте;
- анализ и проверка документов для подтверждения финансовой состоятельности, наличия активов, штата работников, а также иной информации, которую необходимо подтвердить в рамках планируемого делового взаимодействия с потенциальным контрагентом;
- предоставление на ознакомление Политики и процедур в области противодействия коррупции и соблюдения норм этики, а также получение письменного подтверждения о том, что потенциальный контрагент ознакомлен с этими документами.

Группа «ЛУКОЙЛ» осуществляет контроль, мониторинг деятельности, а также стремится проводить обучение контрагентов на предмет соблюдения настоящей Политики в течение всего срока действия договоров с этими контрагентами.

При установлении договорных отношений с контрагентами в условия договоров включаются положения о соблюдении требований применимого антикоррупционного законодательства и Политики. Группа оставляет за собой право на расторжение договоров с контрагентами в случае обнаружения фактов коррупции со стороны контрагентов.

4.4 Участие в политической деятельности

Группа не участвует в политической деятельности. Группа не оказывает прямо или косвенно воздействие на принятие публичными должностными лицами или иными лицами решений, которые влияют на сохранение или расширение деятельности Группы или могут быть восприняты таковыми.

Группа не осуществляет финансирование политических партий и движений или иную деятельность в пользу политических партий и их представителей.

Работники организации Группы имеют право участвовать в политической деятельности при условии, что участие не противоречит их правам и обязанностям в рамках работы в организациях Группы «ЛУКОЙЛ».

Работникам запрещается регистрироваться в социальных сетях от имени или вместо другого работника организации Группы, государственных служащих или политических деятелей («фальшивый аккаунт»), а также вводить в заблуждение относительно своей личности.

При комментировании или публикации в социальных сетях информации, прямо или косвенно относящейся к деятельности Группы, деятельности органов государственной власти, политических партий, общественных организаций, работники должны четко и недвусмысленно обозначать, что их комментарии представляют собой их личную точку зрения и не являются официальной позицией Группы.

Работники обязаны оповещать своего непосредственного руководителя о намерении участвовать в политической деятельности, чтобы исключить возникновение конфликта интересов.

Компания уважает и обеспечивает права человека, включая свободу слова, признает их важность. Обязательство по обеспечению прав человека для работников закреплено в Кодексе деловой этики Группы.

4.5 Взаимодействие с конкурентами

Группа «ЛУКОЙЛ» не приемлет любые проявления недобросовестной конкуренции, злоупотребления доминирующим или монополистическим положением. ПАО «ЛУКОЙЛ» и иным организациям Группы запрещается вступать в любые отношения с конкурентами, которые могут быть восприняты как ограничивающие конкуренцию или противоречащие соответствующему антимонопольному законодательству.

Запрещается заключение соглашений с конкурентами и/или иными лицами, если такие соглашения приводят или могут привести, в том числе к:

- установлению или поддержанию цен (тарифов), скидок, надбавок (добавок) и (или) наценок;
- повышению, снижению, поддержанию цен на торгах;
- разделу товарного рынка по территориальному принципу, объему продажи или покупки товаров;
- сокращению объемов или прекращению производства;
- отказу от заключения договоров с определенными продавцами или покупателями (заказчиками).

Стремясь к лидерству в мировой нефтегазовой отрасли, обладая значительными преимуществами в области производства и сбыта, играя ведущую роль на рынках присутствия, Группа поддерживает и поощряет честную, свободную и справедливую конкуренцию, не допуская при этом действий (бездействий), которые могут привести к ограничению конкуренции. Компания с уважением относится к конкурентам и взаимодействует с ними в соответствии с общепринятыми нормами деловой этики, соблюдая при этом требования антимонопольного законодательства тех стран, где Группа осуществляет свою деятельность.

4.6 Взаимодействие с органами власти и публичными должностными лицами

Группа неукоснительно соблюдает законодательство и представляет свою позицию при публичном обсуждении проектов нормативных актов и иных регуляторных решений, которые прямо или косвенно могут повлиять на деятельность Группы.

В Группе неприемлема практика выплат вознаграждений или использования иных форм стимулирования в отношении представителей органов государственной власти и местного самоуправления для упрощения формальностей.

Все работники организаций Группы обязаны:

- не предпринимать никаких действий, которые могут расцениваться как намек, обещание, гарантия предоставления денежных средств, имущества, имущественных прав, услуг и иных материальных или нематериальных выгод с целью обеспечить или ускорить выполнение стандартного порядка совершения законодательно установленных процедур или действий, которые при этом не предусмотрены применимым законодательством;
- не оплачивать любые расходы за публичных должностных лиц и их близких родственников и членов их семей или в их интересах (например, расходы в виде оплаты транспорта, проживания, питания, развлечений и т.д.), за исключением расходов, связанных с участием указанных лиц в официальных мероприятиях, организуемых и/или финансируемых Группой;
- в случае поступления запроса информации со стороны государственных и иных регулирующих органов предоставлять полную и достоверную информацию в соответствии с принятым в Группе порядком в пределах своих полномочий или переадресовать запрос в уполномоченное подразделение;
- обратиться к своему непосредственному руководителю и/или в уполномоченное подразделение, если отсутствует возможность оценить правильность своих действий в отношениях с публичными должностными лицами, органами государственной власти, местного самоуправления и общественными организациями;
- сообщить своему непосредственному руководителю и/или на «Горячую линию» в случае выявления фактов нарушения правил в отношениях с публичными должностными лицами, органами государственной власти, местного самоуправления и общественными организациями.

4.7 Ведение бухгалтерского налогового, управленческого учета и составление бухгалтерской (финансовой), налоговой, управленческой и иной отчетности

Ведение бухгалтерского, налогового, управленческого учета и составление бухгалтерской (финансовой), налоговой, управленческой и иной отчетности в Группе осуществляется в полном соответствии с требованиями применимого законодательства, локальных нормативных актов.

Группа правильно, своевременно и с достаточным уровнем детализации отражает все финансово-хозяйственные операции и сделки в бухгалтерском, налоговом и управленческом учете и отчетности.

Искажение или фальсификация данных бухгалтерского, налогового, управленческого учета и иной отчетности строго запрещены и являются нарушением применимого законодательства, подлежащим расследованию в установленном в Группе порядке.

Группа организывает и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной деятельности.

В Группе назначены работники, на которых возложена ответственность за ведение бухгалтерского, налогового, управленческого учета и составление бухгалтерской (финансовой), налоговой управленческой и иной отчетности в установленные применимым законодательством сроки.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Политика вступает в силу с момента ее утверждения Советом директоров ПАО «ЛУКОЙЛ». Изменения и дополнения Политики подлежат утверждению Советом директоров ПАО «ЛУКОЙЛ».

Вопросы, не урегулированные Политикой, регулируются применимым законодательством о противодействии коррупции, а также прочими локальными нормативными актами Группы.

В случае, если в результате изменения законодательства Российской Федерации или применимого зарубежного законодательства отдельные нормы Политики вступят с ним в противоречие, применению подлежат соответствующие нормы законодательства Российской Федерации или применимого зарубежного законодательства соответственно. Нормы Политики, противоречащие законодательству Российской Федерации или применимому зарубежному законодательству, не влияют на действительность остальных норм Политики.