

УТВЕРЖДЕНО
Советом директоров
ПАО «Красфарма»

протокол от 28.09.2022 № 03
дата составления протокола
29.09.2022

ПОЛОЖЕНИЕ
ОБ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ПОЛИТИКЕ
ПАО «КРАСФАРМА» и ООО «ФАРМЭНЕРГО»

– **Оглавление**

1.	Общие положения	3
2.	Основные принципы антикоррупционной политики Компании	8
3.	Должностные лица, ответственные за реализацию антикоррупционной политики	10
4.	Обязанности Генерального директора Компании и работников Компании по предупреждению коррупции.....	11
5.	Выявление и урегулирование конфликта интересов	12
6.	Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с контрагентами Компании.....	13
7.	Взаимодействие с государственными и муниципальными органами, осуществляющими контрольно-надзорные функции	13
8.	Оценка коррупционных рисков.....	14
9.	Внутренний контроль и аудит	15
10.	Сотрудничество с органами, уполномоченными на осуществлении государственного контроля (надзора),и правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции.....	16
11.	Ответственность за несоблюдение требований настоящего Положения и нарушение антикоррупционного законодательства.....	17
12.	Порядок пересмотра настоящего Положения и внесения в него изменений	17

1. Общие положения

1.1. Антикоррупционная политика Публичного акционерного общества «Красфарма» и общества с ограниченной ответственностью «ФармЭнерго» (далее по тексту – Компания) представляет собой комплекс закрепленных в настоящем Положении взаимосвязанных принципов, процедур и мероприятий, направленных на предупреждение, выявление и устранение (минимизацию) причин и условий, порождающих коррупцию, соблюдение норм применимого антикоррупционного законодательства, формирование антикоррупционного сознания, характеризующегося нетерпимостью работников Компании к коррупционным проявлениям.

Антикоррупционная политика является элементом системы внутреннего контроля и управления рисками Компании, предусматривающим комплекс мер, направленных на недопущение коррупции, снижающих коррупционные и репутационные риски, а также риски применения к Компании мер ответственности за подкуп должностных лиц.

1.2. Основными задачами антикоррупционной политики являются:

- формирование у акционеров, контрагентов, членов органов управления и контроля, у работников Компании антикоррупционного корпоративного сознания, единообразного понимания позиции Компании о неприятии коррупции в любых формах и проявлениях;
- минимизация риска вовлечения Компании, работников Компании, независимо от занимаемой должности в коррупционную деятельность;
- предупреждение коррупционных проявлений и обеспечение ответственности за коррупционные проявления;
- возмещение вреда, причиненного коррупционными проявлениями;
- создание эффективного исполнительного механизма реализации мер по профилактике и противодействию коррупции;
- закрепление требований и ограничений при взаимодействии с государственными органами, в компетенцию которых входят вопросы противодействия коррупции;
- проведение регулярного антикоррупционного мониторинга, в том числе на предмет достаточности и эффективности реализуемых антикоррупционных мер;
- установление обязанности работников Компании по знанию и соблюдению норм применимого антикоррупционного законодательства и настоящего Положения.

1.3. Настоящее Положение распространяется на Генерального директора и всех работников Компании вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций. Антикоррупционная политика распространяется также на лиц, действующих от имени Компании по доверенности (представителей) и на лиц, выполняющих для Компании работы или предоставляющие услуги на основе гражданско-правовых договоров.

1.4. Нормы настоящего Положения могут распространяться на иных физических и (или) юридических лиц, с которыми Компания вступает в договорные отношения, в случае, если это закреплено в договорах, заключаемых Компанией с такими лицами.

1.5. Текст настоящего Положения общедоступен для ознакомления и размещается на корпоративном сайте Компании в сети интернет <http://kraspharma.ru/>.

1.6. Для целей настоящего Положения используются следующие основные понятия:

Антикоррупционная оговорка	Раздел договоров, соглашений, контрактов Компании, декларирующий проведение Компанией антикоррупционной политики и не допускающий совершения коррупционных и иных правонарушений.
Антикоррупционный мониторинг	Сбор, анализ и обобщение мер в области предупреждения и противодействия коррупции, осуществляемый с целью обеспечения оценки эффективности указанных мер, оценки и прогноза коррупционных факторов и сигналов; анализа и оценки данных, полученных в результате наблюдения; разработки прогнозов будущего состояния и тенденций развития соответствующих мер.
Дача взятки	Дача взятки должностному лицу, иностранному должностному лицу либо должностному лицу публичной международной организации лично или через посредника (в том числе, когда взятка по указанию должностного лица передается иному физ. или юр. лицу) (статья 291 УК РФ).
Злоупотребление полномочиями	Использование лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, своих полномочий вопреки законным интересам этой организации и в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это деяние повлекло причинение существенного вреда правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства (статья 201 УК РФ).
КоАП РФ	Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации.
Коммерческий подкуп	Незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или

	иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе, когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физ. или юр. лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия такого лица либо если оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействию) (статья 204 УК РФ).
Контрагент	Любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым Компания вступает в договорные отношения с установлением различного объема прав и обязанностей (за исключением трудовых отношений).
Конфликт интересов	Ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника Компании (представителя Компании), влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий).
Коррупционное правонарушение	Противоправное виновное деяние (действие или бездействие), обладающее признаками коррупции, за которое законом установлена дисциплинарная, уголовная, гражданская или административная ответственность.
Коррупционные риски	Риски совершения работником Компании коррупционного правонарушения.
Коррупция в коммерческих организациях	Дача взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование работниками своего положения вопреки законным интересам Компании в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу

	другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах юридического лица.
Лица, состоящие в близком родстве или свойстве с руководителем/работником	Родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей.
Личная заинтересованность	Возможность получения доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) работником Компании и (или) состоящими с ним в близком родстве или свойстве лицами, гражданами или организациями, с которыми работник Компании и (или) лица, состоящие с ним в близком родстве или свойстве, связаны имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями.
Материальная выгода	Выгода в денежной или натуральной форме, которую можно оценить и определить в качестве дохода в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации (РФ).
Незаконное вознаграждение от имени юридического лица	Незаконные передача, предложение или обещание от имени или в интересах юридического лица либо в интересах связанного с ним юридического лица должностному лицу, лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранному должностному лицу либо должностному лицу публичной международной организации денег, ценных бумаг или иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера либо предоставление ему имущественных прав (в том числе в случае, если по поручению должностного лица, лица, выполняющего управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранного должностного лица либо должностного лица публичной международной организации деньги, ценные бумаги или иное имущество передаются, предлагаются или обещаются, услуги имущественного характера оказываются либо имущественные права предоставляются иному физ. либо юр. лицу) за

	<p>совершение в интересах данного юридического лица либо в интересах связанного с ним юридического лица должностным лицом, лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации действия (бездействие), связанного с занимаемым им служебным положением (статья 19.28 КоАП).</p>
<p>Незаконное привлечение к трудовой деятельности либо к выполнению работ или оказанию услуг государственного или муниципального служащего либо бывшего государственного или муниципального служащего</p>	<p>Привлечение к трудовой деятельности на условиях трудового договора либо к выполнению работ или оказанию услуг на условиях гражданско-правового договора государственного или муниципального служащего, замещающего должность, включенную в перечень, установленный нормативными правовыми актами, либо бывшего государственного или муниципального служащего, замещавшего такую должность, с нарушением требований, предусмотренных Законом о противодействии коррупции (статья 19.29 КоАП).</p>
<p>Получение взятки</p>	<p>Получение должностным лицом, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации лично или через посредника взятки в виде денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде незаконных оказания ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав (в том числе, когда взятка по указанию должностного лица передается иному физ. или юр. лицу) за совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия должностного лица либо если оно в силу должностного положения может способствовать указанным действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе (статья 290 УК РФ).</p>
<p>Посредничество во взяточничестве</p>	<p>Передача взятки по поручению взяткодателя или взяткополучателя либо иное содействие взяткодателю и (или) взяткополучателю в</p>

	достижении либо реализации соглашения между ними о получении и даче взятки в значительном размере, а также обещание или предложение посредничества во взяточничестве (статья 291.1 УК РФ).
Предупреждение коррупции	Деятельность Компании, направленная на введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними локальными актами, обеспечивающих недопущение коррупционных правонарушений.
Провокация взятки, коммерческого подкупа либо подкупа в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд	Попытка передачи должностному лицу, иностранному должностному лицу, должностному лицу публичной международной организации, лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческих или иных организациях, либо лицу, указанному в части 1 статьи 200.5 УК РФ, без его согласия денег, ценных бумаг, иного имущества или оказания ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав в целях искусственного создания доказательств совершения преступления или шантажа (статья 304 УК РФ).
Противодействие коррупции	Деятельность Компании в пределах своих полномочий: по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции); по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией); по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.
Профилактика коррупции	Деятельность Компании по выявлению и устранению причин коррупции.
Работник Компании	физическое лицо, вступившее в трудовые отношения с Компанией;
УК РФ	Уголовный кодекс Российской Федерации

2. Основные принципы антикоррупционной политики Компании

2.1. Антикоррупционная политика Компании основывается на следующих основных принципах:

Принцип соответствия антикоррупционной политики Компании законодательству РФ и общепринятым нормам права.

Соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий Конституции, действующему законодательству РФ и общепринятым нормам.

Принцип соблюдения законных прав и интересов.

При реализации антикоррупционных мероприятий соблюдение законных прав и интересов работников Компании, контрагентов и иных лиц, соблюдение режима коммерческой тайны при осуществлении антикоррупционных мероприятий.

Принцип личного примера руководства.

Ключевая роль руководства Компании в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения и противодействия коррупции в Компании.

Принцип вовлеченности работников.

Информированность работников Компании о положениях антикоррупционного законодательства, обеспечение их активного участия в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур.

Принцип соразмерности антикоррупционных процедур коррупционным рискам.

Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения руководства Компании, работников Компании в коррупционную деятельность, осуществляется с учетом существующих в деятельности Компании коррупционных рисков.

Принцип эффективности антикоррупционных процедур.

Реализация антикоррупционных мероприятий в Компании простыми способами и приносящими требуемый (достаточный) результат.

Принцип ответственности и неотвратимости наказания.

Неотвратимость наказания для руководства и работников Компании вне зависимости от занимаемой должности, стажа работы и иных условий в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением трудовых обязанностей, а также персональная ответственность руководителя Компании за реализацию антикоррупционной политики Компании.

Принцип открытости хозяйственной и иной деятельности.

Информирование контрагентов и общественности о принятых в Компании антикоррупционных стандартах и процедурах.

Принцип постоянного контроля и регулярного антикоррупционного мониторинга.

Регулярный мониторинг эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроль их исполнения.

3. Должностные лица, ответственные за реализацию антикоррупционной политики

3.1. Генеральный директор отвечает за организацию всех мероприятий, направленных на реализацию принципов и требований настоящего Положения, включая назначение лиц, ответственных за разработку антикоррупционных мероприятий, их внедрение и контроль.

3.2. Компания не создает отдельное структурное подразделение по проведению антикоррупционной работы. Ответственные за реализацию антикоррупционной политики определяются во внутренних документах Компании.

3.3. Задачи, функции и полномочия должностных лиц, ответственных за реализацию антикоррупционной политики и противодействие коррупции:

- разработка и представление на утверждение Генеральному директору проектов внутренних документов Компании, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции;
- внедрение мер предупреждения коррупции и контроль их исполнения;
- организация анализа и оценки коррупционных рисков, разработка и принятие мер по их минимизации;
- участие в согласовании определенных кадровых решений, сделок;
- проверка добросовестности контрагентов;
- проведение контрольных мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений работниками Компании;
- осуществление работы по приему, рассмотрению и реагированию на сообщения о коррупционных правонарушениях, о случаях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений в интересах или от имени иной Компании;
- организация заполнения и рассмотрения деклараций о конфликте интересов;
- организация периодических обучающих мероприятий, инструктажей по вопросам профилактики и противодействия коррупции и индивидуального консультирования работников;
- оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности организации по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;
- проведение оценки результатов антикоррупционной работы и подготовка соответствующих отчетных материалов Генеральному директору и Совету директоров;

- при необходимости разрабатывать план антикоррупционных мероприятий в Компании;
- иные задачи, функции и полномочия в соответствии с действующим законодательством и настоящим Положением.

4. Обязанности Генерального директора и работников Компании по предупреждению коррупции

4.1. Генеральный директор и работники Компании вне зависимости от должности и стажа работы в Компании в связи с исполнением ими трудовых обязанностей в соответствии с трудовым договором должны:

- руководствоваться требованиями настоящего Положения и неукоснительно соблюдать принципы антикоррупционной политики;
- воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений, в том числе в интересах или от имени Компании;
- воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения, в том числе в интересах или от имени Компании.

4.2. Работник Компании вне зависимости от должности и стажа работы в Компании в связи с исполнением им трудовых обязанностей в соответствии с трудовым договором должен:

- незамедлительно информировать своего непосредственного руководителя и лицо, ответственное за антикоррупционную политику Компании о случаях склонения его к совершению коррупционных правонарушений;
- незамедлительно информировать своего непосредственного руководителя и лицо, ответственное за антикоррупционную политику Компании о ставших известными ему случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками Компании;
- сообщить своему непосредственному руководителю и лицу, ответственному за антикоррупционную политику Компании о возникшем конфликте интересов либо о возможности его возникновения.

4.3. Компания устанавливает запрет на дачу взяток, коммерческий подкуп, посредничество во взяточничестве и провокации взяточничества и коммерческого подкупа работниками Компании.

4.4. Прием обращений работников Компании, контрагентов, иных физических и юридических лиц о возникших или возможных фактах коррупции осуществляется с использованием электронной приемной (сообщений) организованной на официальном сайте Компании <http://kraspharma.ru>, а также посредством почты и при личном приеме.

4.5. Соблюдение работником Компании требований Положения учитывается при оценке его деловых качеств, в том числе в случае назначения его на вышестоящую должность, при решении иных кадровых вопросов.

4.6. В целях внедрения антикоррупционных стандартов поведения среди работников Компании, в Компании устанавливаются общие правила и принципы поведения работников, затрагивающие этику деловых отношений и направленные на формирование этичного, добросовестного поведения работников и Компании в целом. Такие общие правила и принципы поведения, в том числе правила обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства закрепляются в Кодексе корпоративной этики, утверждаемом в Обществе.

4.7. Работникам Компании запрещается:

- принимать подарки от контрагентов или третьих лиц во время/после переговоров, при заключении договоров, сопровождении сделок, в ходе проведения переговоров по взысканию дебиторской задолженности, а также в иных случаях, когда подобные действия могут повлиять или создать впечатление об их влиянии на принимаемые решения;
- просить, требовать, вынуждать контрагентов или иных лиц дарить им либо лицам, с которыми они состоят в близком родстве или свойстве, деловые подарки и (или) оказывать в их пользу знаки делового гостеприимства;
- выступать посредником при передаче подарков;
- принимать или передавать подарки либо услуги в любом виде в качестве благодарности за совершенную услугу или данный совет. Подарки не должны быть использованы для дачи взяток, коммерческого подкупа или коррупции во всех её проявлениях.

5. Выявление и урегулирование конфликта интересов

5.1. Своевременное выявление конфликта интересов в деятельности работников Компании является одним из ключевых элементов предотвращения коррупционных правонарушений.

5.2. В целях установления порядка выявления и урегулирования конфликтов интересов, возникающих у работников в ходе выполнения ими трудовых обязанностей, в Компании утверждается Положение о конфликте интересов.

5.3. Работники Компании, должны избегать ситуаций, при которых у них возникает конфликт интересов, а также обязаны в письменной форме путем подачи декларации раскрывать сведения о реально возникшем или потенциальном конфликте интересов.

5.4. Форма декларации о конфликте интересов и круг лиц, на которых распространяется данное требование, определяются в Положении о конфликте интересов.

5.5. Компания берет на себя обязательство конфиденциального рассмотрения представленных сведений (деклараций) и урегулирования конфликта интересов.

При принятии решения о выборе конкретного метода разрешения конфликта интересов учитывается значимость личного интереса работника и вероятность того, что этот личный интерес реализуется в ущерб Компании.

5.6. Не порождает конфликта интересов сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, в том случае, если она была надлежащим образом одобрена органами управления Компании как сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, в соответствии с законодательством РФ.

6. Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с контрагентами Компании

6.1. Работа по предупреждению коррупции при взаимодействии с контрагентами Компании проводится по следующим направлениям:

1) установление и сохранение деловых (хозяйственных) отношений с теми контрагентами Компании, которые ведут деловые (хозяйственные) отношения на добросовестной и честной основе, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоким этическим стандартам при ведении хозяйственной деятельности, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах;

2) проведение специальных процедур проверки контрагентов Компании в целях снижения риска вовлечения Компании в коррупционную деятельность, в операции по легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и иные недобросовестные практики в ходе отношений с контрагентами Компании (сбор и анализ находящихся в открытом доступе сведений о потенциальных контрагентах Компании: их репутации в деловых кругах, длительности деятельности на рынке, участия в коррупционных скандалах и т.п.);

3) распространение на контрагентов Компании, применяемых в Компании программ, политик, стандартов поведения, процедур и правил, направленных на профилактику и противодействие коррупции;

4) включение во все договоры (вне зависимости от вида договора), заключаемые с контрагентами Компании (как с юридическими, так и с физическими лицами), положений о соблюдении антикоррупционных стандартов - антикоррупционной оговорки.

6.2. Компания не перечисляет взносов на политические цели, не осуществляет пожертвований политическим партиям.

7. Взаимодействие с государственными и муниципальными органами, осуществляющими контрольно-надзорные функции

7.1. Компания уделяет особое внимание вопросам взаимодействия работников Компании с государственными или муниципальными служащими ввиду возникающих высоких коррупционных рисков:

1) устанавливает обязанности работников Компании воздерживаться от любых предложений, принятие которых может поставить государственного или муниципального служащего в ситуацию конфликта интересов;

2) принимает меры, направленные на недопущение привлечения Компании к административной ответственности по ст. 19.28 КоАП РФ,

в том числе, устанавливают запрет на:

- передачу, предложение или обещание от имени и в интересах Компании государственному или муниципальному служащему денег, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление имущественных прав за совершение в интересах данного служащего действия (бездействия), связанного с занимаемым им положением;

- предложение и попытки передачи проверяющим государственным или муниципальным служащим любых подарков (в том числе, стоимость которых составляет менее трех тысяч рублей).

3) устанавливает порядок сообщения в правоохранительные органы о фактах нарушения требований к служебному поведению государственных и муниципальных служащих при осуществлении контрольно-надзорных мероприятий в Компании, а также досудебный порядок обжалования их действий;

4) обеспечивает исполнение требований законодательства РФ в рамках обеспечения прозрачности финансово-хозяйственной деятельности Компании.

8. Оценка коррупционных рисков

8.1. Идентификация и оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом системного и последовательного подхода к предупреждению коррупции.

8.2. Целью оценки коррупционных рисков является определение перечня конкретных бизнес-процессов и операций в деятельности Компании, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками коррупционных правонарушений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды Компанией, а также разработка комплекса мер по устранению коррупционных рисков.

8.3. В Компании применяется следующий порядок проведения оценки коррупционных рисков:

- представление деятельности Компании в виде отдельных бизнес-процессов, в каждом из которых выделяются составные элементы (подпроцессы);

- определение «критических точек» - для каждого бизнес-процесса определяются те элементы (подпроцессы), при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений;

- составление для каждого подпроцесса, реализация которого связана с коррупционным риском, описания возможных коррупционных правонарушений и схем;

- подготовка на основании проведенного анализа «карты коррупционных рисков» - сводного описания «критических точек» и возможных коррупционных правонарушений;

- разработка комплекса мер, перечня контрольных процедур по устранению или минимизации коррупционных рисков.

8.4. Компания применяет поэтапный подход к выявлению и оценке

коррупционных рисков, при котором ежегодно детальная оценка рисков проводится в отношении части направлений деятельности (бизнес-процессов) Компании, начиная с наиболее коррупционно опасных до тех пор, пока не будут проанализированы все бизнес-процессы. После завершения оценки всех направлений деятельности (бизнес-процессов) цикл повторяется.

8.5. Проведение оценки коррупционных рисков вне принятого подхода производится в случаях значительного изменения антикоррупционного законодательства или существенного изменения каких-либо бизнес-процессов Компании.

8.6. Проведение оценки рисков осуществляется на основании норм и требований Положения о системе управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Красфарма» и принятыми в соответствии с ним внутренними локальными документами.

9. Внутренний контроль и аудит

9.1. В Компании организована система внутреннего контроля и внутреннего аудита, способствующая профилактике и выявлению коррупционных и иных правонарушений в хозяйственной деятельности.

9.2. Для реализации мер предупреждения коррупции предусмотрены следующие мероприятия внутреннего контроля:

- наблюдение и контроль соответствия действий работников Компании установленным правилам корпоративной этики;
- проверка соблюдения различных организационных процедур и регламентов деятельности, которые значимы с точки зрения работы по профилактике и предупреждению коррупции;
- контроль документирования операций хозяйственной деятельности Компании;
- согласование (одобрение) операций и документов работниками различных подразделений и уровней управления, наделенными соответствующими полномочиями;
- разграничение полномочий и разделение несовместимых функций;
- проверка экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах коррупционного риска;
- проверка добросовестности контрагентов в целях снижения риска вовлечения Компании в коррупционную деятельность, в операции по легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и иные недобросовестные практики.

9.3. Контроль документирования операций хозяйственной деятельности связан с обязанностью ведения финансовой (бухгалтерской) отчетности и направлен на предупреждение и выявление соответствующих нарушений: составление неофициальной отчетности, использование поддельных документов, запись несуществующих расходов, отсутствие первичных учетных документов, исправления в документах и отчетности, уничтожение документов и отчетности ранее установленного срока и т.д.

9.4. Проверка экономической обоснованности осуществляемых операций проводится в первую очередь в сферах коррупционного риска, а именно обмена деловыми подарками, осуществления представительских расходов, благотворительных пожертвований, вознаграждений посредникам и контрагентам, а также в иных направлениях деятельности.

9.5. В Компании специализированным структурным подразделением проводится внутренний аудит финансово-хозяйственной деятельности, осуществляющий контроль полноты и правильности отражения данных в бухгалтерском учете и соблюдением требований применимого законодательства и внутренних нормативных документов, в том числе принципов и требований, установленных антикоррупционной политикой.

9.6. В Компании проводится обязательный независимый аудит, целью которого является проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании, а также выдача заключения о достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. Сотрудничество с органами, уполномоченными на осуществлении государственного контроля (надзора), и правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции

10.1. Компания принимает на себя обязательство сообщать в соответствующие правоохранительные органы о случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых Компании (работникам Компании) стало известно.

10.2. Компания принимает на себя обязательство воздерживаться от каких-либо санкций в отношении своих работников, сообщивших в правоохранительные органы о ставшей им известной в ходе выполнения трудовых обязанностей информации о подготовке или совершении коррупционного правонарушения.

10.3. Сотрудничество с органами, уполномоченными на осуществление государственного контроля (надзора), и правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции осуществляется в форме:

- оказания содействия уполномоченным представителям органов государственного контроля (надзора), и правоохранительных органов при проведении ими контрольно-надзорных мероприятий в Компании по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;

- оказания содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных правонарушений, включая оперативно-розыскные мероприятия.

10.4. Должностное лицо, ответственное за взаимодействие с государственными контрольно-надзорными и правоохранительными органами определяется во внутренних документах Компании.

10.5. Генеральный директор и работники Компании оказывают поддержку правоохранительным органам в выявлении и расследовании фактов

коррупции, предпринимают необходимые меры по сохранению и передаче в правоохранительные органы документов и информации, содержащих данные о коррупционных правонарушениях.

10.6. Генеральный директор и работники Компании не должны допускать вмешательства в деятельность должностных лиц органов, уполномоченных на осуществление государственного контроля (надзора), и правоохранительных органов.

11. Ответственность за несоблюдение требований настоящего Положения и нарушение антикоррупционного законодательства

11.1. Все работники Компании должны руководствоваться настоящим Положением и неукоснительно соблюдать закрепленные в нем принципы и требования.

11.2. Руководители структурных подразделений Компании являются ответственными за обеспечение контроля соблюдения требований настоящего Положения своими подчинёнными.

11.3. Лица, виновные в нарушении требований антикоррупционного законодательства, несут ответственность в порядке и по основаниям, предусмотренным законодательством РФ.

11.4. К мерам ответственности за коррупционные и иные правонарушения в Компании относятся: меры дисциплинарной, административной и уголовной ответственности в соответствии с законодательством РФ, меры корпоративного воздействия в соответствии с локальными нормативными актами Компании.

11.5. Компания проводит проверки по каждому обоснованному подозрению или установленному факту коррупции в рамках, допустимых законодательством РФ.

12. Порядок пересмотра настоящего Положения и внесения в него изменений

12.1. Должностное лицо Компании, ответственное за реализацию антикоррупционной политики Компании, ежегодно готовит отчет о реализации мер по предупреждению коррупции и представляет его Генеральному директору и Совету директоров. На основании указанного отчета в настоящее Положение могут быть внесены изменения.

12.2. Пересмотр настоящего Положения может проводиться в случае внесения изменений в трудовое законодательство, законодательство о противодействии коррупции, в случае изменения организационно-правовой формы или организационно-штатной структуры Компании, а также при совершенствовании мер по реализации антикоррупционной политики.