

Правила делового поведения

Содержание

В этом документе:

1. Введение

- Обращение Тадеу Марроко
- Наши цели и этические принципы
- Как мы работаем
- Роль линейных руководителей
- Принятие этических решений

2. Информирование о нарушениях

- Политика информирования о нарушениях (Speak Up)

3. Социальная сфера и окружающая среда

- Наши работники: уважение на работе
- Права человека
- Здоровье, безопасность и благополучие
- Окружающая среда

4. Личная и деловая порядочность

- Конфликты интересов
- Противодействие взяточничеству и коррупции
- Подарки и представительские мероприятия

5. Внешние заинтересованные стороны

- Взаимодействие с государственными органами и общественный вклад
- Взносы на политические цели
- Инвестиции в сообщества

6. Корпоративные активы и финансовая добросовестность

- Точное ведение бухгалтерского учета и документации
- Защита корпоративных активов
- Конфиденциальность данных, этика и искусственный интеллект
- Кибербезопасность, конфиденциальность и защита информации
- Инсайдерские сделки и рыночные злоупотребления

7. Национальная и международная торговля

- Конкуренция и антимонопольное законодательство
- Санкции и экспортный контроль
- Противодействие незаконной торговле
- Противодействие уклонению от уплаты налогов и отмыванию денег

8. Словарь

- Словарь

Введение Обращение Тадеу Марроко

Для меня очень важна правильная трансформация нашего бизнеса.

Это значит, что мы обязаны быть принципиальными и прозрачными по отношению друг к другу, к нашим поставщикам, к нашим потребителям, а также к сообществам, в которых мы работаем.

Наши этические принципы и ценности — это правила нашей жизни. Наши Правила делового поведения (SoBC) поддерживают нас в установлении стандартов, соблюдения которых мы ожидаем от себя и от наших коллег. Наша непоколебимая приверженность принципам добросовестности и ответственного подхода к достижению результатов в бизнесе не подлежит обсуждению.

Это значит поддерживать коллег и доверять им ответственно выполнять свою работу, а также высказывать опасения по поводу неправомерных действий. Это значит поддерживать коллег и доверять им ответственно выполнять свою работу, а также высказывать опасения по поводу неправомерных действий. Я хочу, чтобы вы были уверены в том, что вас поддержат и услышат.

Прошу вас ознакомиться и понять наши Правила делового поведения и обеспечить соблюдение данных правил, поскольку мы вместе работаем над трансформацией нашего бизнеса и построением лучшего будущего (A Better Tomorrow™).

Тадеу Марроко
Управляющий директор
Январь 2024 г.

Наши цели и этические принципы

Наша цель амбициозна:
построить лучшее будущее
(A Better Tomorrow™)

Мы сделаем это путем снижения
влияния нашего бизнеса на здоровье,
введя в ассортимент различные
категории продуктов без процесса
горения, разработанных с учетом
потребностей совершеннолетних
покупателей.

Наша культура Мы добиваемся результатов честным путем

В основе нашей деятельности
лежит коллективная
приверженность достижению
результатов в работе с
соблюдением высоких
стандартов честности и
добросовестности, которые
понимают и соблюдают все
сотрудники компании.

Наши этические принципы Определяют наши ценности

Ключевым фактором в реализации стратегии
«Лучшее будущее» (A Better Tomorrow™)
являются наши этические принципы,
которые определяют культуру и поведение
сотрудников во всей Группе и помогают
создать организацию, готовую к устойчивому
росту в будущем. Пять основных принципов:
**смелость, скорость, воодушевление,
разнообразие и ответственность.**



Наш SoBC Определяют наше поведение

Ценности и модели
поведения, выраженные
в наших этических
принципах, закреплены в
наших **Правилах делового
поведения (SoBC)**, которые
устанавливают высокие
добросовестности, которые
мы обязуемся соблюдать.

Как мы работаем

Наши Правила делового поведения представляют собой глобальные политики компании Бритиш Американ Табакко, выражающие высокие стандарты честности и добросовестности, которые мы обязаны соблюдать.

Локальные версии Правил делового поведения

Каждая действующая компания в Группе должна принять Правила или собственные принципы, отражающие Правила Группы. Если Компания Группы желает внедрить свою собственную версию Правил (SoBC), она должна быть не менее строгой, чем настоящие Правила, либо такая версия должна быть одобрена Глобальной командой юридического отдела после ее одобрения и подачи главой соответствующего Регионального юридического отдела, а далее — письменно утверждена Отделом деловой этики и комплаенса AGC. Если SoBC противоречат местному законодательству, преимущественную силу имеет местное законодательство.

Приоритет Правил делового поведения

В случае противоречий или несоответствия между SoBC (или их локальной версией, если применимо) и каким-либо иным документом, утвержденным компанией группы (включая трудовые договоры), преимущественную силу имеют условия SoBC (или их локальной версии, если применимо). Условия всех политик и процедур, на которые ссылаются SoBC (или их локальная версия, если применимо), являются обязательными для всех сотрудников БАТ.

Наша глобальная программа соблюдения норм продвигает этическую культуру и излагает ожидаемые нормы поведения, указанные в наших SoBC. В БАТ мы осознаем, что наиболее стабильные и долгосрочные отношения основываются на доверии и прозрачности.

Поэтому мы всегда стремимся к тому, чтобы наши коммуникационные и маркетинговые инициативы были ответственными во всех каналах, уделяя пристальное внимание тому, как, чем и с кем мы общаемся; в отношении маркетинговых коммуникаций это регулируется нашими Международными принципами маркетинга (IMP), независимыми от SoBC.

Приверженность честности и добросовестности

Мы обязаны соблюдать Правила делового поведения (или их локальную версию), а также все законы и нормативные акты, которые применимы к Компаниям Группы, нашему бизнесу и нам самим. Мы всегда обязаны действовать, придерживаясь высоких стандартов честности и добросовестности.

Наши действия всегда должны быть законными. Однако честность и добросовестность предполагает большее. Это означает, что, все наши действия, поведение и способ ведения коммерческой деятельности должны быть ответственными, добросовестными, искренними и заслуживающими доверия.

Мы все обязаны знать, понимать и соблюдать SoBC или их локальную версию.

Правила делового поведения относятся ко всем сотрудникам компании БАТ, сотрудникам ее дочерних компаний и совместных предприятий, контролируемых компанией БАТ. Если вы являетесь сотрудником подрядчика, стажером, агентом или консультантом, сотрудничающим с нами, мы просим вас придерживаться SoBC и применять аналогичные стандарты в вашей организации. Правила делового поведения дополняются Кодексом поведения поставщика БАТ, который устанавливает минимальные требования, соблюдения которых мы ожидаем от наших поставщиков, и которые включены в наши договоры с ними.

Обязанности касательно информирования о нарушениях

Мы обязаны сообщать о возможных нарушениях Правил делового поведения или законодательства. Нам также следует сообщать о таком поведении третьих лиц, сотрудничающих с Группой.

Вы можете быть уверены, что БАТ не допустит никаких преследований в отношении людей, которые выражают свою обеспокоенность возможным нарушением и сообщают о возможных нарушениях Правил делового поведения или противоправном поведении.

Последствия нарушений

За поведение, которое нарушает Правила делового поведения или является незаконным, будут применяться меры дисциплинарного взыскания, в том числе увольнение в случаях особо серьезных нарушений.

Нарушение Правил делового поведения или закона могут иметь серьезные последствия для Группы и вовлеченных в это лиц. В случае преступного поведения дело будет передано правоохранительным органам для проведения расследования и может привести к преследованию в судебном порядке.

Безопасная и защищенная среда

Компании Группы отвечают за безопасность работников, сохранность активов и информации, и это подробно описано в нашей **Процедуре обеспечения безопасности Группы**.

Ответственный маркетинг

Компании и Работники Группы обязаны соблюдать принципы ответственного маркетинга в отношении продукции Группы в соответствии с нашими Международными принципами маркетинга, которые действуют независимо от Правил делового поведения.

Ежегодное подтверждение Правил делового поведения и обучения

Каждый год все наши Работники и компании Группы обязаны официально подтвердить соблюдение Правил и пройти тренинг.

Сотрудники делают это в рамках ежегодного подтверждения соблюдения SoBC, когда мы подтверждаем свою приверженность и неукоснительное следование SoBC, а также напоминаем о необходимости декларирования или подтверждения любых персональных конфликтах интересов для обеспечения прозрачности. Новые работники проходят обязательный вводный инструктаж по нашим Правилам, включая взаимодействие с государственными органами, и им предлагается раскрыть конфликты интересов. Компании нашей Группы в рамках Контрольного Навигатора подтверждают, что в их бизнес-подразделении или на рынке действуют адекватные процедуры, обеспечивающие соблюдение требований SoBC.

Средства массовой информации и использование социальных сетей

Если к вам обратился за комментарием журналист или представитель СМИ, направляйте такие запросы в локальный отдел внешних коммуникаций (с пресс-службой Группы можно связаться по адресу press_office@bat.com).

Использование Работниками социальных сетей может представлять риск для активов и репутации БАТ. Работники должны проявлять здравый смысл при использовании социальных сетей и всегда соблюдать Правила делового поведения.

Мы все обязаны знать, понимать и соблюдать Правила делового поведения.

Роль линейных руководителей

Действие наших Правил делового поведения, политик и процедур распространяется на всех независимо от роли и трудового стажа.

Руководители обязаны на собственном примере демонстрировать приверженность Правилам делового поведения. Если вы являетесь руководителем, вы обязаны убедиться в том, что все ваши подчиненные ознакомились с Правилами делового поведения, прошли тренинг и обучение, ресурсы, необходимые для понимания того, что от них ожидается.

Если вы являетесь линейным руководителем, то на вас возлагается дополнительная обязанность доводить до сведения юридического отдела любые вопросы, вызывающие у вас беспокойство. Сотрудники, которые игнорируют такую информацию, не позволяют коллегам высказать беспокойство или отговаривают их от подобного обращения, могут подвергнуться дисциплинарному взысканию.

Линейные руководители обязаны:

- знать этические принципы БАТ и отстаивать правильные взгляды;
- обучить свою команду, чтобы работники знали, как действовать честно и добросовестно и поощрять правильное поведение;
- быть примером для подражания в отношении уважения на работе;
- создавать среду, где беспокойство по поводу нарушений можно выражать свободно, не опасаясь преследования;
- высказывать беспокойство в соответствующих случаях

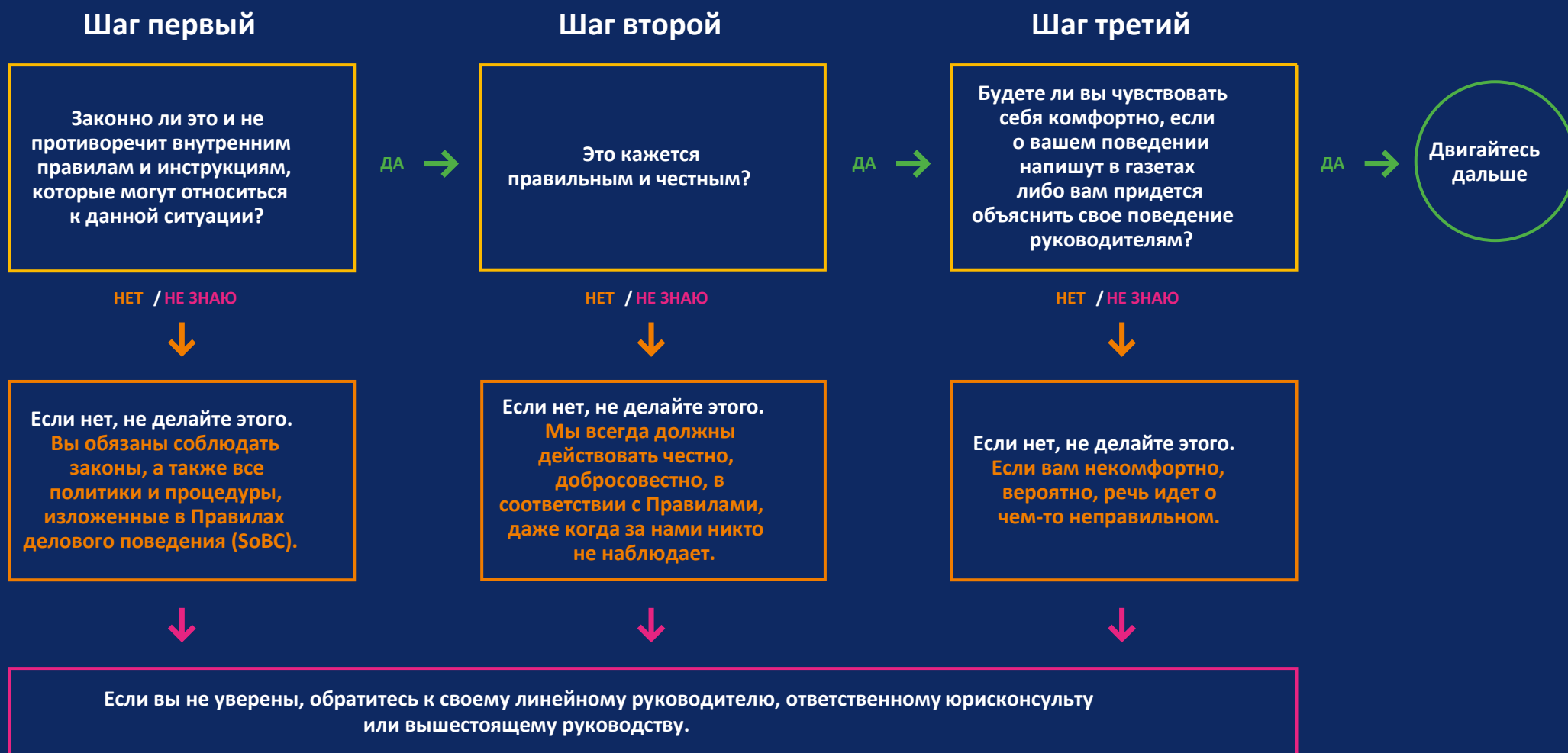
Отсутствие исключений и компромиссов

Ни один линейный руководитель не имеет права отдавать приказы или одобрять какие-либо действия, противоречащие Правилам делового поведения или запрещенные законом. Ни при каких обстоятельствах не допускается нарушение наших принципов ради достижения результатов. Способ достижения результата не менее важен, чем сам результат нашей работы.

Если руководитель приказывает вам сделать что-либо или пренебречь чем-то в нарушение Правил или закона, сообщите об этом вышестоящему руководству, ответственному юристу или уполномоченному должностному лицу (gdo@bat.com). Вы также можете сообщить об этом по нашей **конфиденциальной горячей линии для информирования о нарушениях Speak Up**, если у вас нет возможности поговорить с кем-то внутри компании.

Принятие этических решений

В наших Правилах делового поведения невозможно охватить все ситуации, с которыми вы можете столкнуться, поэтому важно знать, как выбрать правильный порядок действий. Если вы оказались в этически сложной или сомнительной ситуации, следуйте приведенным ниже правилам.



Информирование о нарушениях

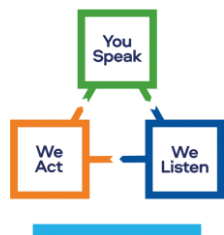
Политика информирования о нарушениях (Speak Up)

Информирование о нарушении требует смелости. Данная Политика информирования о нарушениях (Speak Up) поможет вам в этом и расскажет, каким образом мы будем рассматривать ваши сообщения.

Призываем вас сообщать о нарушениях

Все, кто работает или сотрудничает с Компанией и обеспокоен фактическим или возможным нарушением на работе (в прошлом, настоящем или возможном будущем), обязаны сообщить о нем.

К числу этих лиц относятся Работники, подрядчики, временные работники, деловые партнеры, клиенты, поставщики и их персонал.



Примеры нарушений

Примеры нарушений включают:

- уголовные преступления, включая кражу, мошенничество, взяточничество и коррупцию;
- создание угрозы для здоровья или безопасности людей либо нанесение ущерба окружающей среде;
- издевательства, притеснения (включая сексуальные домогательства) и дискриминация на работе, современные формы рабства, а также иные нарушения прав человека;
- преступная небрежность при составлении отчетности или фальсификация документов;
- иные нарушения Правил и иных глобальных политик, принципов или стандартов Группы;
- несоблюдение юридических обязательств путем действия или бездействия;
- судебная ошибка;
- сокрытие нарушений;
- принуждение других к совершению каких-либо из вышеперечисленных действий.

На линейных руководителях лежит дополнительная обязанность по доведению до сведения руководства о сообщенных вам случаях нарушения. Работники, которые игнорируют такую информацию, не позволяют кому-то высказать обеспокоенность или отговаривают работника от подобного обращения, могут подвергнуться дисциплинарному взысканию.

К кому вы можете обратиться

Вы можете сообщить о нарушении несколькими способами. Воспользуйтесь самым удобным для вас.

- Уполномоченное должностное лицо
- Менеджер по персоналу или юристконсульт
- Ваш линейный руководитель
- Наши конфиденциальные независимые внешние каналы информирования о нарушениях (www.bat.com/speakup), которые не контролируются руководством и позволяют сообщать о проблемах в режиме онлайн или по телефону (по вашему желанию — анонимно)

Уполномоченными должностными лицами Группы являются четыре топ-менеджера Группы. Любой работник может обратиться к ним по поводу нарушения напрямую.

К ним относятся

- Руководитель отдела AGC по деловой этике и соблюдению норм: Тамара Гитто (Tamara Gitto);
- секретарь компании British American Tobacco p.l.c.: Кэролайн Ферланд (Caroline Ferland);
- руководитель группы по внутреннему аудиту: Грэм Мунро (Graeme Munro);
- Руководитель Группы по вопросам вознаграждения: Джон Эванс (Jon Evans)

Вы можете связаться с ними по электронной почте gdo@bat.com, по телефону **+44 (0)207 845 1000** или по адресу: British American Tobacco plc, Globe House, 4 Temple Place, London WC2R 2PG.

Расследования и конфиденциальность

Независимо от того, каким образом вы сообщите о нарушении ваша личность будет сохраняться в тайне во время непредвзятого и объективного расследования ваших заявлений.

В случае необходимости Компания примет меры, которые могут включать дисциплинарные взыскания в отношении лиц, уличенных в нарушении Правил делового поведения.

Если это будет возможно и целесообразно (и нам удастся связаться с вами), вы также узнаете о результатах расследования.

Подробную информацию о порядке расследования ваших заявлений, вы можете найти в **Процедуре обеспечения выполнения Правил делового поведения.**

Уполномоченные должностные лица и процедура рассмотрения сообщений о нарушении Правил делового поведения

В нашей Компании есть уполномоченные должностные лица, ответственные за получение сообщений.

Данная политика дополняется **Процедурой обеспечения выполнения Правил делового поведения**, в которой подробнее описано, как сообщения и заявления о возможных нарушениях Правил передаются по инстанциям и расследуются. Процедура обеспечения выполнения SoBC является неотъемлемой частью SoBC и должна соблюдаться так, как если бы она была включена в SoBC.

Защита лиц, информирующих о нарушениях

Даже если вы не уверены, вы не пострадаете от ответных мер (прямых или косвенных) за сообщение о фактическом или потенциальном нарушении.

Мы не допускаем возмездия, преследования или виктимизации лица, которое выражает обеспокоенность, помогает выражающим обеспокоенность лицам или участвует в расследовании. Такое поведение само по себе является нарушением Правил делового поведения и будет рассматриваться как серьезное дисциплинарное нарушение.

К кому обратиться:

- Ваш линейный руководитель
- Вышестоящее руководство
- Ответственный юристконсульт
- Руководитель по соответствию требованиям: sobc@bat.com
- Портал для сообщений: bat.com/speakup
- Горячие линии для сообщений: bat.com/speakuphotlines

Социальная сфера и окружающая среда

Наши работники: уважение на работе

Мы должны относиться ко всем нашим коллегам и деловым партнерам в соответствии с принципами инклюзивности, с достоинством и уважением.

Во что мы верим

Мы считаем, что должны соблюдаться основные трудовые права, включая свободу объединений, ликвидацию всех форм принудительного и насильственного труда, ликвидацию детского труда и недопущений дискриминации в сфере труда и занятости.

Наша политика в отношении работников и прав человека основана на местном и международном трудовом законодательстве, рекомендуемых практиках и руководящих принципах¹.

Мы соблюдаем все соответствующие законы о труде, нормы и правила.

Разнообразие является нашим ключевым этическим принципом.

Поощрение равенства и разнообразия

Мы стремимся обеспечивать равные возможности для всех наших Работников, создавать разносторонние команды и поощрять равенство в сфере труда.

Разнообразие является ключевым принципом нашей этической концепции. Наша стратегия разнообразия и инклюзивности в масштабах всей Группы призвана дать возможность преуспевать всем нашим Работникам. **Мы уважаем и признаем наши различия и ценим то, что делает каждого из нас уникальным.**

Мы должны относиться к коллегам так, как хотели бы, чтобы относились к нам самим, и уважать их особенности и мнения и не должны допускать никаких форм неправомерной дискриминации.

Дискриминация может включать, помимо прочего, необъективные решения в вопросах найма, профессионального развития, продвижения и увольнения работников по таким признакам, как раса, этническая принадлежность, цвет кожи, пол, возраст, инвалидность, сексуальная ориентация, гендерная идентичность, изменение пола, социальный класс, религиозные и политические убеждения, семейное положение, состояние беременности, членство в профсоюзных организациях, курительные привычки или иные защищенные законом характеристики.

Это отражается в поддержке нами Конвенции № 111 МОТ, в которой изложены основные принципы, касающиеся ликвидации дискриминации на рабочем месте.

Для развития прозрачности и ответственности мы публикуем ежегодный отчет о многообразии и учете индивидуальных особенностей, в котором подробно излагается наша глобальная политика в области многообразия и учета индивидуальных особенностей, а также нашу отчетность о заработной плате с учетом гендерной и этнической принадлежности.

Недопущение преследований и притеснений

Все проявления притеснений и издевательств являются абсолютно недопустимыми. Мы стремимся не допускать таких действий и отношений на работе.

К преследованиям и притеснениям относятся, без ограничений, все формы сексуального, вербального, невербального и физического поведения, которое является оскорбительным, унижительным или запугивающим.

Если мы становимся жертвами или свидетелями такого поведения или действий, которые неприемлемы по любым другим причинам, мы обязаны сообщить об этом нашему линейному руководителю. Мы стремимся создать атмосферу доверия, в которой Работники могут заявлять о проблемах и оперативно решать их к удовлетворению всех заинтересованных сторон.

Работники могут информировать о нарушениях с помощью Процедуры урегулирования спорных трудовых вопросов в АО СП «УЗБАТ А.О.» или через каналы Speak Up Группы.

Справедливая заработная плата и льготы

Мы придерживаемся принципа предоставления справедливого, четко определенного и соразмерного вознаграждения.

Компания обязана соблюдать все требования законодательства о минимальной заработной плате, и наша стратегия заключается в том, чтобы уровень вознаграждения был конкурентоспособным в пределах региона.

Поддержка баланса между работой и личной жизнью

Мы стремимся обеспечивать баланс между работой и личной жизнью наших Работников.

Компания обязана соблюдать все применимые законы о рабочем времени, принимая во внимание любые законодательно установленные требования о максимальной продолжительности рабочего дня.

¹ Декларация Международной организации труда (МОТ) об основополагающих принципах и правах в сфере труда, Руководящие принципы ООН в области предпринимательской деятельности прав человека и Руководящие принципы ОЭСР для многонациональных предприятий

Права человека

Мы должны всегда осуществлять свою деятельность с уважением к человеческим правам наших Работников, людей, с которыми мы работаем, и сообществ, в которых мы ведем деятельность.

Во что мы верим

Мы верим, что нужно уважать основные права человека, утвержденные Всеобщей декларацией прав человека.

Наша политика в отношении работников и прав человека основана на местном и международном трудовом законодательстве, рекомендуемых практиках и руководящих принципах².

Мы соблюдаем все соответствующие законы о труде, нормы и правила.

Недопустимость детского труда

Мы стремимся к сведению к нулю использования детского труда в нашей цепочке поставок. Благополучие, здоровье и безопасность детей всегда имеют первостепенное значение. Мы признаем, что развитие детей, их семей и стран наилучшим образом реализуется посредством образования.

Мы поддерживаем Конвенции МОТ 138 и 182, в которых изложены основополагающие принципы, касающиеся минимального возраста приема на работу и ликвидации наихудших форм детского труда.

В этой связи:

- любая работа, которая считается опасной или способной нанести вред здоровью, безопасности или моральному состоянию детей, не должна выполняться лицами младше 18 лет;
- минимальный возраст для приема на работу не должен быть ниже установленного законом возраста для завершения обязательного школьного обучения и в любом случае не может быть меньше 15 лет.

Мы ожидаем, что поставщики и деловые партнеры будут соблюдать требования к минимальному возрасту работников, указанные в нашем **Кодексе поведения поставщика**. Это означает, что дети в возрасте от 15 лет могут выполнять легкую работу, при условии, что это не препятствует их образованию или профессиональному обучению и не предусматривает какой-либо деятельности, которая может нанести вред их здоровью или развитию (например, работа с механическим оборудованием или агрохимикатами). В порядке исключения мы также признаем программы обучения или учебной практики, утвержденные компетентным органом.

Обеспечение прав человека

Мы стремимся продвигать соблюдение прав человека в нашей сфере влияния, включая нашу цепь поставок.

Наш бизнес и цепь поставок охватывает несколько сфер с присущими рисками и особенностями для прав человека, включая сельское хозяйство, электронику и производство.

Мы хотим сосредоточиться на присущих определенной отрасли проблемах в области прав человека и на том, что является самым важным для людей, работающих в нашей цепочке поставок и участвующих в нашей коммерческой деятельности. С этой целью мы используем определенный процесс, соответствующий UNGPs, и фокусируемся на сильной политике, тщательной проверке, соответствующем мониторинге и отчетности, а также (если это необходимо) на эффективном исправлении ошибок. Мы стремимся понять взгляды и влияния на наших ключевых заинтересованных лиц и отобразить их в наших соответствующих программах по правам человека.

Например, мы ожидаем, что все наши поставщики будут выполнять требования, изложенные в нашем Кодексе поведения поставщика, и включаем их в наши контракты с поставщиками.

Мы предусмотрели ряд процессов проверки, применяемых к нашей цепочке поставок табачных изделий и сырьевых материалов, а также к нашей собственной коммерческой деятельности, и мы отчитываемся о результатах проверки в нашем сводном ежегодном отчете и отчете по вопросам защиты окружающей среды, социального обеспечения и управления. Наши процедуры проверки контрагентов, насколько это возможно, позволяют отслеживать соблюдение наших политик и **Кодекса поведения поставщика**, их эффективность, а также выявлять, предотвращать и снижать риски нарушения прав человека и их последствия.

Мы стремимся полностью расследовать и устранять любые проблемы прав человека, выявленные в нашей деятельности или цепи поставок и стремиться к постоянному совершенствованию. В случаях выявления нарушений прав человека в отношении поставщика, при отсутствии готовности исправить ситуацию, постоянном бездействии или отсутствии улучшения, то наше сотрудничество с таким поставщиком должно быть прекращено.

² Наша стратегия в области прав человека сосредоточена на сильной политике, тщательной проверке и (когда это необходимо) исправлении ошибок. Она соответствует Руководящим принципам предпринимательской деятельности в аспекте прав человека ООН (UNGPs), Декларации МОТ об основополагающих принципах и правах в сфере труда и Руководящим принципам ОЭСР для многонациональных предприятий.

Недопустимость эксплуатации труда и современных форм рабства

Мы стремимся обеспечить, чтобы наша деятельность была свободна от рабства, зависимости, принудительного, подневольного труда, торговли людьми и незаконного труда мигрантов. Компания и Работники (а также любые агентства посредники по найму и трудоустройству и иные третьи лица, с которыми они сотрудничают от нашего имени) не будут:

- требовать от работников выплачивать комиссионные за трудоустройство, брать займы, или оплачивать необоснованные сборы за услуги или вносить залогов в качестве условия найма;
- требовать от работников сдавать документы удостоверяющие личность, паспорта или разрешающие документы в качестве условия найма.

Если законодательство или процедуры найма требуют использования документов, удостоверяющих личность, мы обязуемся использовать их строго в установленном законом порядке. Если мы оставляем или храним у себя документы, удостоверяющие личность работников по соображениям безопасности или сохранности, это будет осуществляться только при условии информированного письменного согласия работника, которое должно быть подлинным, и предусматривать для работника неограниченную возможность доступа к этим документам в любое время и без каких-либо условий.

Местные сообщества

Мы стремимся определять и понимать уникальные социальные, экономические и экологические интересы сообществ, в которых работаем.

Мы стремимся выявлять риски в части нарушения прав человека, которые могут иметь отношение к нашей деятельности и цепочке поставок, или на которые наша деятельность и цепочка поставок могут оказать влияние. Для этого мы будем учитывать взгляды наших заинтересованных лиц, включая сотрудников и их представителей.

Мы предпримем соответствующие шаги, чтобы удостовериться в том, что наша деятельность не способствует нарушениям прав человека, и чтобы устранить любое отрицательное влияние на права человека, непосредственно оказываемое нашими действиями.

Мы признаем, что должны сыграть важную роль в оказании положительного социального влияния во всей нашей цепочке поставок. Например, мы поддерживаем фермеров и сотрудничаем с ними с целью повышения уровня их жизни и продовольственной безопасности. Наши общественные программы помогают развивать долгосрочную устойчивость сельских общин. Наш подход основывается на Рамочной программе инвестиций в сообщество.

Мы призываем наших сотрудников активно участвовать в местных и деловых сообществах. Компании Группы должны создавать возможности для профессионального развития сотрудников и улучшения сообществ, в которых мы работаем, а также работать в соответствии с целями развития и инициативами местных государственных органов.

Все поставщики должны выполнять требования, изложенные в нашем Кодексе поведения поставщика, и мы включаем эти требования в договоры с ними.

Здоровье, безопасность и благополучие

Мы должны создавать и поддерживать безопасные и здоровые условия труда.

Во что мы верим

Мы придаем большое значение здоровью, безопасности и благополучию наших Работников и стремимся создать безопасную рабочую среду для предотвращения несчастных случаев и травм, а также для сведения к минимуму рисков для здоровья на работе.

Наша Политика в области охраны труда и техники безопасности Группы основана на местных и международных трудовых законах и стандартах³ и нацелена на соответствие или превышение требований законов и норм в области охраны труда и техники безопасности, применимых в странах, в которых мы ведем деятельность.

Управление охраной труда и техникой безопасности

Мы считаем, что здоровье, безопасность и благополучие всех наших Работников, подрядчиков и персонала, не входящего в компанию, является залогом нашей успешной деятельности.

Компания должна:

- принять процедуры охраны труда и техники безопасности в соответствии с Политикой Группы по охране здоровья и безопасности труда и Руководством по глобальной политике по охране окружающей среды, здоровья и безопасности жизнедеятельности или национальным законодательством (в зависимости от того, что имеет приоритетное значение).

Все Работники должны:

- проявлять разумную заботу о здоровье и безопасности себя и других во время работы;
- оказывать полное содействие во всех вопросах, связанных с охраной труда и техникой безопасности;
- не вмешиваться в работу оборудования, предусмотренного для обеспечения безопасности, и не использовать его не по назначению;
- сообщать обо всех небезопасных ситуациях в соответствии с Руководством по глобальной политике по охране окружающей среды, здоровья и безопасности жизнедеятельности

Охрана благополучия сотрудников

Мы придаем большое значение здоровью наших Работников и стремимся обеспечить безопасную рабочую среду, для предотвращения несчастных случаев и травм, а также для сведения к минимуму рисков для здоровья на работе.

Мы будем продолжать работу по максимальному повышению физической безопасности наших Работников по всему миру, следить за тем, чтобы наши политики и стандарты были понятными и чтобы все работники проходили обучение, направленное на ознакомление с вопросами охраны здоровья, труда и техники безопасности и требованиями, соответствующими их работе.

³ Системы управления охраной труда и техникой безопасности MOT и Стандарт ISO 45001 «Управление охраной здоровья и безопасностью труда».

Окружающая среда

Мы стремимся к эффективному взаимодействию с окружающей средой во всей нашей деятельности и в более широкой логистической цепи, на которую мы влияем.

Во что мы верим

Мы считаем, что рациональное природопользование — это не только верный поступок, но и разумное бизнес решение, так как мы сильно зависим от природных ресурсов при производстве нашей продукции.

Наша Политика в области окружающей среды Группы основана на местном и международном трудовом законодательстве, рекомендуемой практике и стандартах⁴.

Мы соблюдаем все применимые законы и нормативные предписания в сфере охраны окружающей среды.

Защита окружающей среды

Компания должна:

- принять процедуры охраны окружающей среды в соответствии с Политикой Группы в области окружающей среды и Руководством по глобальной политике в области охраны окружающей среды, здоровья и безопасности или национальным законодательством (в зависимости от того, что является более строгим).

Работники должны по возможности вносить вклад в наши программы по охране окружающей среды посредством:

- их собственного влияния на окружающую среду, определения возможностей ответственного использования ресурсов и поддержания достижения целей БАТ в области охраны окружающей среды;

- знать и соблюдать все законы и нормы в области охраны окружающей среды, а также наше Руководство по глобальной политике по охране окружающей среды, здоровья и безопасности жизнедеятельности;

- следить за тем, чтобы наши поставщики и партнеры соблюдали минимальные стандарты устойчивого экологического развития, изложенные в нашем Кодексе поведения поставщика;

- сообщать обо всех случаях несоблюдения этих требований в соответствии с Руководством по глобальной политике по охране окружающей среды, здоровья и безопасности жизнедеятельности

Наше Заявление об экологической политике включает следующие приоритетные области:

- разрешение проблемы изменения климата;
- ликвидация отходов и переход к экономике замкнутого цикла;
- защита биологического разнообразия и лесов; и
- ответственное использование воды.

Всем Работникам рекомендуется пройти обучение по программе основ устойчивого экологического развития Environmental Sustainability Foundation, доступной в нашей системе обучения работников GRID

К кому обратиться

- Ваш линейный руководитель
- Вышестоящее руководство
- Ответственный юрист-консультант
- Руководитель по соответствию требованиям: sobc@bat.com
- Портал для сообщений: bat.com/speakup
- Горячие линии для сообщений: bat.com/speakuphotlines

⁴ Система экологического менеджмента ISO 14001.

Личная и деловая порядочность

Конфликты интересов

Как работники, мы имеем обязательство перед БАТ продвигать ее интересы. Мы должны избегать конфликтов интересов в наших деловых отношениях и открыто сообщать о личных обстоятельствах, которые могут стать причиной конфликта. Для того, чтобы вести нашу деятельность честно и добросовестно, необходимо эффективно регулировать конфликты интересов.

Действия в интересах нашей компании

Мы должны избегать ситуаций, когда наши личные интересы могут противоречить интересам Группы или любой ее Компании.

Многие ситуации или взаимоотношения могут являться конфликтом интересов или привести к его появлению. Наиболее распространенные виды конфликтов приведены на следующей странице.

В целом конфликт интересов — это любая ситуация, в которой наша должность или полномочия в Компании дают нам или близким нам людям возможность получить личную выгоду или преимущества (помимо регулярной оплаты труда) или когда у нас есть возможность поставить личные интересы или интересы близких нам людей выше наших обязанностей и обязательств перед Компанией.

Раскрытие конфликтов интересов

При поступлении на работу в Компанию или в случае возникновения конфликта интересов в процессе работы вы должны раскрыть его на портале SoBC. Если у вас нет доступа к порталу Правил, вы должны сообщить о ситуации своему линейному руководителю.

Если кому-то может показаться, что ситуация создает конфликт интересов, но вы не считаете, что конфликт на самом деле существует, вы все равно должны заявить об этом. Появление конфликта интересов может вызывать беспокойство даже тогда, когда фактического конфликта нет. При возникновении сомнений следует раскрыть соответствующую информацию вышестоящему руководству.

После раскрытия вами конфликта интересов линейный руководитель должен связаться с вами, чтобы определить, существует ли потенциальный риск для Компании в связи с этим конфликтом и необходимо ли принять какие-либо меры для устранения или снижения такого риска. В некоторых случаях риск для интересов Компании может быть таким незначительным, что никаких мер предпринимать не требуется.

Однако если конфликт способен негативно повлиять на интересы Компании, может потребоваться принять определенные меры. Это может включать смену вашей должности, линейного руководителя или изменение вашей зоны ответственности, а также требование воздержаться от взаимодействия с определенным клиентом, поставщиком или работником Компании.

Если вы являетесь линейным руководителем и не уверены, требует ли заявленный конфликт интересов мер по снижению рисков, вам следует ознакомиться с документом **Конфликты интересов: руководство для линейных менеджеров**, а после этого (если вы все еще не уверены) обратиться за советом к вышестоящему руководству или ответственному юристу.

Директора Компании должны раскрывать конфликты интересов и обращаться за официальным утверждением к совету директоров на его ближайшем собрании

Мы также должны регулярно проверять, обновлять и подтверждать сведения о любых конфликтах интересов, которые у нас могут быть.

Регистрация конфликтов интересов

Руководители обязаны обеспечить, чтобы все раскрытые им конфликты интересов были зарегистрированы на портале SoBC, а если у Работников нет доступа к portalу Правил, чтобы они были доведены до сведения ответственного юриста.

Ниже перечислены некоторые распространенные виды конфликтов интересов. Другие ситуации также могут вызвать конфликты интересов. Если у вас имеются сомнения относительно того, создает ли ваша конкретная ситуация конфликт интересов, обратитесь к вашему линейному руководителю или местному юристу.

Семейные или личные отношения

К конфликту интересов может привести работа с Родственником, если он является работником Группы, работает на одного из наших конкурентов или деловых партнеров либо является Государственным должностным лицом, которое может повлиять на бизнес Компании.

Вы должны сообщать обо всех Родственниках, работающих в Группе. К конфликту интересов или его появлению также могут привести близкие отношения с другими людьми, работающими в Компании. Если вы оказались в подобной ситуации, вам следует раскрыть такие отношения.

В ходе работы у вас не должно быть возможности нанимать Родственников или лиц, с которыми вы состоите в близких отношениях, руководить ими, влиять на условия их найма или управление ими. Неприемлемы ситуации, когда линейный руководитель и его подчиненный являются близкими родственниками или состоят в близких отношениях. Ваш руководитель сообщит вам о мерах снижения рисков в вашей конкретной ситуации.

Вы также должны сообщать о людях, с которыми у вас установлены близкие отношения, и о близких родственниках, которые, насколько вам известно, работают или оказывают услуги в интересах любого нашего конкурента, поставщика, клиента, организации, осуществляющей инвестиции в сообщество, или другой организации, с которой Группа ведет дела, имеют финансовые интересы или занимают руководящую должность в них.

Если у вас деловые отношения с Родственником, работающим на клиента, поставщика или организацию, осуществляющую инвестиции в сообщество, или с любым предприятием или организацией, осуществляющей инвестиции в сообщество, в которой ваш родственник имеет существенный финансовый интерес или занимает руководящую должность, руководству может потребоваться изменить вашу должность или изменить вашу зону ответственности.

Вы также должны сообщать о Родственниках, являющихся Государственными должностными лицами и занимающих должности, в которых они могут оказывать влияние на коммерческую деятельность Компании.

При этом не обязательно, чтобы человек, о котором идет речь, был высокопоставленным лицом, ответственным за принятие решений. Вы обязаны раскрывать подобную информацию в любой ситуации, когда Государственное должностное лицо выполняет роль, в которой может оказать влияние на коммерческую деятельность Компании (в связи с чем, как правило, исключаются школьные учителя, тюремные надзиратели пожарные, медсестры и другие работники бюджетных организаций). Если вы сомневаетесь, нужно ли вам раскрывать такую информацию, проконсультируйтесь с ответственным юристом.

Финансовые интересы

Вы обязаны раскрывать информацию о себе и всех своих Родственниках, проживающих вместе с вами, в связи с:

- любими финансовыми интересами в компании конкурента;

- любими финансовыми интересами в компании поставщика или клиента, если вы имеете какое-либо отношение к работе Группы с этим поставщиком или клиентом либо руководите людьми, которые этим занимаются.

Вы не обязаны раскрывать информацию о ваших долях в обращаемых на бирже взаимных фондах, индексных фондах и подобных объединенных инвестиционных структурах, в отношении которых вы не влияете на решения об объектах инвестиций.

Существенный финансовый интерес означает любой финансовый интерес, который может повлиять (или, по мнению Компании, выглядит способным влиять) на ваши суждения.

У вас не должно быть существенных финансовых интересов в:

- компании поставщика или клиента, если вы имеете какое-либо отношение к работе Группы с этим поставщиком или клиентом или руководите людьми, которые этим занимаются;
- компании конкурента Группы или любом предприятии, осуществляющем деятельность, противоречащую интересам Группы.
- компании конкурента Группы или любом предприятии, осуществляющем деятельность, которая противоречит интересам Группы.

Вам может быть разрешено сохранить существенный финансовый интерес в конкуренте при условии, что вы приобрели его до прихода в Компанию, раскрыли его в письменном виде Компании до найма и Компания не высказала возражений. Факт наличия такого интереса в прошлом у директора Компании должен быть доведен до сведения руководства (совет директоров) и внесен в протокол во время следующего собрания.

Вам может быть разрешено сохранить существенный финансовый интерес в компании конкурента при условии, что он появился у вас до прихода в Группу, вы сообщили о нем в письменном виде вашей компании-работодателю до назначения на должность, и ваша компания-работодатель не возразила против этого. Факт наличия такого интереса в прошлом у директора компании Группы должен быть доведен до сведения совета директоров этой компании и внесен в протокол на следующем собрании. В случае сомнений обращайтесь к ответственному юристу.

Внешняя занятость

Вы не имеете права работать на стороннюю организацию или от ее имени без предварительного уведомления о соответствующем намерении и получения письменного разрешения от линейного руководства.

Если вы являетесь работником, занятым полный рабочий день такая работа не должна занимать значительное количество времени, не должна выполняться в установленные рабочие часы в Компании, не должна влиять на вашу работоспособность или каким-либо образом препятствовать выполнению вами обязанностей перед Компанией.

Некоторые ситуации недопустимы ни при каких обстоятельствах. Например, вы не имеете права работать на конкурента любой Компании Группы, а также на клиента или поставщика, с которым вы взаимодействуете в процессе работы.

Работа на третье лицо или от его имени означает работу по совместительству, работу в качестве директора или консультанта или оказание услуг любой организации за пределами Компании (включая благотворительные и некоммерческие организации). Такая работа не включает неоплачиваемую добровольную работу, которую вы можете выполнять в свободное время, при условии, что она не препятствует выполнению вами обязанностей перед Группой.

Другие виды конфликтов интересов

Данные примеры описывают самые распространенные виды конфликтов интересов, однако конфликты могут возникать и в иных ситуациях. Например, конфликт интересов может возникнуть, когда Группа осуществляет инвестиции в сообщества (включая благотворительные взносы) в пользу организации, с которой у вас установлены тесные связи, или когда вы пытаетесь использовать для личной выгоды коммерческие возможности, о которых вам стало известно благодаря работе в БАТ.

Ключевой вопрос, на который необходимо ответить, заключается в том, могут ли ваши личные интересы или интересы вашего близкого родственника вступить в противоречие с вашей обязанностью действовать в наилучших интересах БАТ. Если на ваши суждения или принятие решений от имени БАТ могут повлиять ваши личные интересы, вы должны раскрыть данную информацию.

Противодействие взяточничеству и коррупции

Компания абсолютно нетерпима ко взяточничеству и коррупции в любых проявлениях и активно им противодействует. Совершенно неприемлемо, чтобы Компания, Работники или наши деловые партнеры были каким-либо образом вовлечены во взяточничество либо другие коррупционные или преступные схемы, включая мошенничество, растрату и вымогательство.

Что такое взятка?

Взятка — это любой подарок, платеж или преимущество (такое как представительские расходы, «откаты», предложение работы или стажировки либо инвестиционные возможности), предлагаемое в целях получения выгоды (личной или связанной с бизнесом). Взятка не обязательно должна быть выплачена или получена — достаточно даже самого факта предложения, просьбы или согласия ее принять.

Ни при каких обстоятельствах не предлагайте, не обещайте и не предоставляйте подарки, платежи, иные преимущества любому лицу (прямо или косвенно), включая Государственных должностных лиц, с целью склонить или поощрить его к ненадлежащему поведению, повлиять или попытаться повлиять на принятие решения любым лицом с целью получения преимущества.

Недопустимость взяточничества

В соответствии с законами, применимыми к Группе Подкуп Государственного должностного лица — преступление почти во всех странах. Во многих странах преступлением также считается подкуп работников и агентов частных организаций (таких как наши поставщики).

Вам запрещено:

- предлагать, обещать или давать подарок, платеж или другую выгоду какому-либо лицу (прямо или косвенно), включая государственных должностных лиц, склонять какоелибо лицо к ненадлежащему поведению или поощрять его, влиять или намереваться повлиять на принятие решения государственным должностным лицом с выгодой для нас; и
- просить или принимать, соглашаться принять или получить подарок, платеж или другое преимущество от какого-либо лица (прямо или косвенно) в качестве вознаграждения или побуждения к ненадлежащему поведению, или подарок, платеж или другое преимущество, которое производит впечатление, что оно предназначено для оказания ненадлежащего влияния на решения Группы.

Нарушение законов по борьбе со взяточничеством может иметь серьезные последствия как для группы, так и для отдельных лиц.

Недопустимость платежей за содействие

Запрещено выплачивать вознаграждения за упрощение формальностей (прямо или косвенно), за исключением случаев, когда это необходимо для защиты здоровья, безопасности или свободы кого-либо из работников.

Платежи за упрощение формальностей — это небольшие платежи в целях упрощения или ускорения выполнения рядовым должностным лицом стандартного действия, на которое плательщик уже имеет право. В большинстве стран они запрещены законом.

Компания не разрешает осуществлять платежи за упрощение формальностей, кроме случаев, когда они осуществляются в исключительных обстоятельствах, при которых здоровье, безопасность или свобода Сотрудника подвержены риску. В таких ситуациях мы привлекаем местного юриста (по возможности — до осуществления платежа). Платеж также должен быть полностью задокументирован в реестре Компании Группы.

Раскрытый и полностью задокументированный платеж непосредственно в адрес государства или государственного предприятия (не частного лица) обычно не считается платежом за содействие в соответствии с антикоррупционным законодательством.

Поддержание надлежащих процедур

Компания может быть привлечена к ответственности за коррупционные действия сторонних поставщиков услуг, выступающих от их имени. Ожидается, что Компания будет принимать меры контроля, чтобы не допустить предложения, совершения, запроса или получения ненадлежащих платежей третьими лицами, оказывающими услуги от их имени.

Такие меры контроля должны включать:

- процедуры «знай своего поставщика» и «знай своего клиента», включая **иные процедуры по противодействию финансовым преступлениям**, пропорциональные возможному риску;
- включение антикоррупционных положений в договоры с третьими лицами, которые соответствуют уровню риска взяточничества и коррупции, связанного с оказанием соответствующих услуг, с правом одностороннего расторжения договора в случае нарушений;
- обучение по антикоррупционным вопросам и соответствующая поддержка работников, ответственных за взаимодействие с поставщиками (если это необходимо);
- оперативное и точное сообщение о фактическом характере и объеме сделок и расходов; и
- применение **Процедуры по обеспечению требований для сделок слияния и поглощения**, включая возможные соглашения о создании совместных предприятий. Это включает оценку рисков, связанных с вопросами этичности.

Учет, документирование и инструменты внутреннего контроля

Документы Компании должны точно отражать подлинный характер и масштаб операций и расходов. Мы должны применять инструменты внутреннего контроля точности финансовых и бухгалтерских документов и их соответствия применимому антикоррупционному законодательству и передовой практике.

Подарки и представительские мероприятия (G&E)

Периодическое предложение или принятие Подарков и представительских мероприятий может быть приемлемой практикой деловых отношений. Однако неуместные или чрезмерные Подарки и представительские мероприятия могут являться формой взяточничества и коррупции и причинить серьезный вред Компании.

Компания не должна предлагать или обещать нашим независимым внешним аудиторам какие-либо Подарки и представительские мероприятия, если это может создать конфликт интересов или поставить под угрозу независимость этих лиц.

Предложение и получение Подарков и представительских мероприятий

Все Подарки и представительские мероприятия, которые вы предлагаете, предоставляете или получаете:

- никогда не должны предоставляться, приниматься, если такое действие является актом взяточничества и коррупции, как определено в Политике по противодействию взяточничеству и коррупции SoBC;
- должны предоставляться и приниматься открыто;
- должны быть законными во всех соответствующих юрисдикциях и не должны быть запрещены организацией другой стороны;
- не должны вовлекать стороны, участвующие в тендерном процессе или конкурсных торгах;
- не должны оказывать существенного влияния на сделку с участием какой-либо Компании Группы или производить впечатление таковых;
- не должны представлять собой наличные деньги или эквивалент денежных средств (ваучеры, подарочные сертификаты, займы или ценные бумаги);
- не должны запрашиваться или требоваться;
- не должны предлагаться за что-то взамен (т. е. на определенных условиях);
- не должны быть или выглядеть чрезмерными или неуместными (неуважительными, неприличными, имеющими откровенно сексуальный характер или иным образом плохо отражающимися на Компании);
- должны быть предварительно одобрены в письменном виде (если одобрение требуется в соответствии с данной политикой и / или дополнительными местными требованиями);

- должны быть отнесены на расходы в соответствии с применимыми политиками и процедурами в отношении коммерческих расходов.
- кроме того, все Подарки и представительские мероприятия, нужно утверждать в системе отслеживания G&E Tracker.

Подарки и представительские мероприятия для Государственных должностных лиц

Запрещено прямо или косвенно пытаться повлиять на Государственное должностное лицо путем предоставления Подарков и представительских мероприятий (или иной личной выгоды) ему или его Родственнику, друзьям или партнерам.

Взаимодействие с государственными органами является частью нашего бизнеса. Предоставление или получение Подарков или представительских мероприятий (в пределах установленных Пороговых значений) может быть приемлемым. Однако следует проявлять особую осторожность, поскольку во многих странах Государственным должностным лицам запрещено принимать Подарки и представительские мероприятия, и антикоррупционное законодательство часто является весьма строгим.

Допускается предложить или принять Подарок или представительское мероприятие с предварительного одобрения Линейного руководителя и Директора Департамента LEX при условии, что они:

- ниже Порогового значения в 200 фунтов стерлингов для каждого случая;
- являются законными, нечастыми и уместными.

Работник должен получить предварительное письменное разрешение от своего линейного

руководителя, Директора Департамента LEX и Генерального Директора Компании на предоставление или принятие Подарков или представительских мероприятий для или от Государственных должностных лиц если их сумма больше 200 долларов США, а также предварительно уведомить Регионального Директора Департамента LEX/Руководителя Группы по вопросам деловой этики и комплаенса.

Предложение Подарков или представительских мероприятий Государственным должностным лицам (и их Родственникам) и получение от них подарков и представительских мероприятий на сумму более 200 фунтов стерлингов допускается только в исключительных обстоятельствах и требует предварительного письменного одобрения (как более подробно описано в процедуре предоставления и получения подарков и представительских мероприятий).

Подарки и представительские мероприятия для и от независимых внешних аудиторов

Компания не должна предлагать или обещать нашим независимым внешним аудиторам какие-либо Подарки и представительские мероприятия, которые могут вызвать конфликт интересов или поставить под угрозу независимость этих лиц (дополнительные инструкции относительно Подарков и представительских мероприятий в контексте внешних аудиторов см. в процедуре предоставления и получения подарков и представительских мероприятий).

Что следует учитывать, предлагая или принимая Подарки и представительские мероприятия

- **Намерение** Состоит ли намерение исключительно в построении или поддержании деловых отношений или в обычном выражении вежливости? Подарки и мероприятия, предназначенные для влияния на объективность получателя при принятии конкретных деловых решений, не являются уместными ни при каких обстоятельствах
- **Законность** Законно ли это в вашей стране или в стране другой стороны? Если нет, в таком случае это неприемлемо
- **Стоимость:** Является ли рыночная стоимость обоснованной (т. е. не чрезмерной/слишком щедрой) и пропорциональной намерению построения или поддержания деловых отношений или выражения обычной вежливости? Если нет, в таком случае это неприемлемо
- **Частота** Часто ли компания группы предоставляла получателю подарки и мероприятия?
- **Прозрачность** Были бы смущены вы или получатель подарка, если ваш руководитель, коллеги или иные лица за пределами Компании знали о анном Подарке или представительском мероприятии? Если да, в таком случае это неприемлемо.

Подарки и представительские мероприятия для и от независимых внешних аудиторов

Компания не должна предлагать или обещать нашим независимым внешним аудиторам какие-либо Подарки и представительские мероприятия, которые могут вызвать конфликт интересов или поставить под угрозу независимость этих лиц (дополнительные инструкции относительно Подарков и представительских мероприятий в контексте внешних аудиторов см. в Процедуру предоставления и получения подарков и пердставительских мероприятий). В настоящее время независимым внешним аудитором группы и большинства компаний группы является компания KPMG.

Заинтересованные стороны частного сектора

Допускается предложить или принять Подарок или представительское мероприятие Заинтересованному лицу частного сектора или от него с предварительного одобрения Линейного руководителя и Директора Департамента LEX при условии, что:

- их стоимость не превышает Порогового значения в 200 фунтов стерлингов для каждого случая;
- являются законными, нечастыми и соответствуют разумной деловой практике.

Необходимо получить предварительное письменное одобрение через систему G&E Tracker:

- от линейного руководителя, **Директора Департамента LEX и Генерального Директора** для предложения или принятия любого Подарка или представительского мероприятия на сумму свыше 200 фунтов стерлингов, а также предварительно уведомить Регионального Директора Департамента LEX/Руководителя Группы по вопросам деловой этики и комплаенса.

Обязательно учитывайте следующее:

- При утверждении запросов утверждающие лица должны быть уверены, что предлагаемые Подарки и представительские мероприятия не противоречат ни одному из изложенных выше требований и, в частности, что время или иные обстоятельства вручения Подарка не повернут ситуацию таким образом, что она будет воспринята как попытка ненадлежащего влияния на принятие какого-либо решения.
- могут существовать исключительные обстоятельства, в которых получение предварительного одобрения не является возможным. Разрешение должно быть запрошено как можно скорее и не позднее, чем спустя семь дней после вручения или получения Подарка или представительского мероприятия с предоставлением письменного обоснованием причины, по которой не было запрошено или получено предварительное разрешение.
- линейные руководители по согласованию с местным юрисконсультантом должны определить дальнейшие действия в случаях с подарками и мероприятиями, вручаемыми сотрудникам компании Группы или полученными ими, если стоимость превышает пороговое значение. Как правило, от таких подарков и мероприятий следует отказаться или вернуть. Если отказаться неуместно или оскорбительно, подарки и мероприятия разрешается принять при условии, что они станут собственностью соответствующей Компании группы;
- запрещено уклоняться от выполнения обязательств по получению необходимого одобрения подарков и мероприятий, оплачивая их лично или через другое лицо;
- все подарки и мероприятия должны относиться к расходам в соответствии с применимыми политиками и процедурами в отношении коммерческих расходов;
- мероприятия ни при каких обстоятельствах не должны проводиться за счет Компании без присутствия работников Компании;
- во избежание разночтений учтите, что подарки и мероприятия нельзя разделять на более мелкие суммы в целях обхода пороговых значений, установленных в данном разделе;
- подарки и мероприятия, как правило, следует направлять лицам, с которыми у БАТ установлены деловые отношения, а не их друзьям или родственникам. Однако, если на мероприятии присутствуют друзья, родственники или другие гости такого лица, расходы должны быть суммированы для целей расчета порогового значения, указанного в данном разделе;
- подарки и мероприятия, как правило, следует направлять лицам, с которыми у БАТ установлены деловые отношения, а не их друзьям или родственникам. Однако, если на мероприятии присутствуют друзья, родственники или другие гости такого лица, расходы должны быть суммированы для целей расчета порогового значения, указанного в данном разделе;
- дополнительную информацию можно найти в Процедуру предоставления и получения Подарков и представительских мероприятий и вопросах и ответах по Подаркам и представительским мероприятиям.

Подарки и представительские мероприятия от Компаний Группы

Работники могут принимать Подарки и представительские мероприятия от Компаний Группы без каких-либо ограничений. Компания должна убедиться, что такие Подарки и представительские мероприятия законны, уместны и соразмерны.

Ведение официального реестра и мониторинга

Компания несет ответственность за поддержание и мониторинг системы отслеживания всех подарков и мероприятий, предоставленных государственным должностным лицам и лицам из частного сектора, и обеспечивает ведение соответствующих записей в системе G&E Tracker.

При этом следует помнить, что многие страны не разрешают государственным должностным лицам принимать подарки и мероприятия, а законодательство по борьбе с коррупцией часто является весьма строгим.

К кому обратиться:

- Ваш линейный руководитель
- Вышестоящее руководство
- Ответственный юристконсульт
- Портал для сообщений: bat.com/speakup
- Горячие линии для сообщений: bat.com/speakuphotlines

Внешние заинтересованные стороны

Взаимодействие с государственными органами

Компания стремится к корпоративной прозрачности. Мы как ответственная компания осуществляем взаимодействие с внешними заинтересованными сторонами на принципах прозрачности, открытости, честности и добросовестности. Мы имеем законное право участвовать в обсуждении политических вопросов, влияющих на нашу деятельность, и наши Работники должны участвовать в них в соответствии с этой политикой⁵.

Группа должна сыграть свою законную роль

Участие в жизни гражданского общества является важным аспектом ответственного ведения бизнеса и законотворческого процесса, и сотрудники Компании должны участвовать в политических дискуссиях прозрачно и открыто, в соответствии со всеми законами и нормативными актами рынков, на которых они работают, в том числе в соответствии со всеми требованиями к регистрации и отчетности по взаимодействию с государственными органами.

Наше взаимодействие с политиками, лицами, определяющими политический курс и регулятивными органами сосредоточено на предоставлении им точной информации, передаваемой прозрачным способом. Это создает твердую основу для принятия решений о политике внешними заинтересованными сторонами.

Прозрачность и высокие профессиональные стандарты

При взаимодействии с внешними заинтересованными сторонами компании и сотрудники Группы обязаны соблюдать следующие условия:

- они участвуют в политическом процессе открыто и прозрачно, в соответствии со всеми законами и нормативными актами рынков, на которых они работают;
- они всегда указывают свое имя/название и компанию, которую они представляют;
- они соблюдают раздел «Политика противодействия взяточничеству и коррупции» настоящих SoBC и не должны прямо или косвенно предлагать или предоставлять платежи, подарки или иные преимущества с целью ненадлежащего влияния на решения какого-либо лица в пользу Группы или компании Группы;
- они не запрашивают и не получают умышленно от какого-либо лица конфиденциальную информацию, принадлежащую другой стороне, а также не получают сведения нечестным образом;
- они не склоняют других лиц к нарушению обязанности сохранять конфиденциальность; и
- они предлагают конструктивные решения, которые наилучшим образом отвечают задачам регулирования, сводя к минимуму любые негативные непредвиденные последствия.

Третьи лица

Компания не оказывает поддержку третьим лицам по вопросам политики, представляющим взаимный интерес. В таких случаях компании и сотрудники Группы должны соблюдать следующие условия:

- публично признают поддержку сторонних организаций при условии соблюдения коммерческой тайны и законов о защите данных;
- они ни при каких обстоятельствах не просят третье лицо действовать в противоречии разделу «Взаимодействие с государственными органами и общественный вклад» или разделу «Противодействие взяточничеству и коррупции» настоящего SoBC; и
- требуют от всех третьих лиц соблюдения законов и нормативных актов, действующих на тех рынках, на которых они работают, регулирующих требования по взаимодействию с государственными органами.

Точная коммуникация на основании фактических данных

При осуществлении внешнего взаимодействия работники должны стремиться:

- предоставлять точную, полную и основанную на фактических данных информацию законодателям, политикам и представителям регулирующих органов для принятия наиболее обоснованных решений.

Финансовая поддержка поездок государственных должностных лиц

Запрещается оказывать государственным должностным лицам финансовую поддержку для покрытия расходов на проезд/проживание (например, оплачивать их проезд/проживание для участия в мероприятии или деловой встрече). В исключительных обстоятельствах, требующих отступления от этого правила, необходимо получить одобрение Руководителя отдела группы по связям с государственными органами и Руководителя группы по деловой этике и комплаенсу согласно процедуре предоставления и получения подарков и мероприятий.

При взаимодействии с внешними заинтересованными сторонами Компании и сотрудники Группы обязаны обеспечить, чтобы их участие в политическом процессе было открытым и прозрачным, в соответствии со всеми законами и правилами рынков, на которых мы работаем.

⁵ Настоящая политика в отношении взаимодействия с государственными органами основана на Принципах прозрачного и честного взаимодействия Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

Взносы на политические цели

Компания не должна прямо или косвенно осуществлять финансовую и иную поддержку политических партий и организаций, их работников, уже избранных политиков и кандидатов на выборные должности, в том числе направленную на оказание влияния на ход обсуждения вопросов, имеющих отношение к Компании или Группы БАТ. Кроме того, Компания и её Работники не должны быть причастны к финансированию кем-либо политических партий, организацией и/или политиков.

Личная политическая деятельность

Мы имеем право участвовать в политическом процессе в качестве физических лиц. Занимаясь личной политической деятельностью по собственной инициативе, мы как Работники компании обязаны:

- заниматься ею в свободное от работы время, используя для этого собственные ресурсы. Примеры ресурсов Компании, которые запрещено использовать в личной политической деятельности, включают электронный адрес, компьютеры, телефоны, принтеры, копировальные аппараты компании и т. д.;
- тщательно следить за тем, чтобы наши собственные взгляды и действия не были неверно истолкованы как взгляды и действия Компании Группы;
- заботиться о том, чтобы наша деятельность не противоречила нашим обязанностям и ответственности перед Группой.

Если работник планирует занять государственную должность, он должен заранее уведомить об этом своего линейного руководителя, обсудить с ним, могут ли его официальные обязанности на этом посту повлиять на его работу, и оказать любое содействие с целью минимизировать подобное влияние.

Инвестиции в сообщества

Учитывая важную роль бизнеса с точки зрения социальной ответственности, Компании следует по возможности осуществлять Инвестиции в местные сообщества и благотворительные проекты.

Во что мы верим

Инвестиции в сообщества — это добровольная деятельность, выходящая за рамки нашей коммерческой и основной деятельности и наших юридических обязательств, которая способствует экономической, социальной и экологической устойчивости страны и сообществ, в которых мы работаем.

Эти инвестиции направлены на решение широкого круга проблем и задач в сообществах, где мы присутствуем, часто с привлечением благотворительных фондов, негосударственных организаций (НГО) и гражданского общества, и включают расходы на общественные проекты или благотворительность, пожертвования в натуральной форме и волонтерскую деятельность сотрудников.

Компания не должна инвестировать в сообщества без их предварительной комплексной проверки и принятия мер контроля, подробно изложенных в Рамочной программе Инвестиций Группы в сообщества.

Поддержка местных сообществ

Будучи международной компанией, БАТ играет важную роль во многих странах, и Компании Группы установила тесные связи с сообществами, в которых они работают. У нас уже давно сформировался подход и стратегия поддержки этих сообществ путем Инвестиций.

Рамочная программа Инвестиций Группы в сообщества определяет, как именно Компания Группы должны разрабатывать, осуществлять и отслеживать свои Инвестиции в сообщества в соответствии с Целями устойчивого развития ООН.

Полный учет всех Инвестиций

Все Инвестиции Компаний Группы в сообщества должны быть полностью отражены в учетных документах компании и, если требуется, опубликованы Компанией либо получателем.

Компания Группы должны следить за тем, чтобы Инвестиции в сообщества, о которых они сообщают для целей отчетности согласно ESG, соответствовали целям, отраженным в документации для финансового отдела в рамках финансовой и обязательной отчетности.

Государственные должностные лица, государственные предприятия и аналогичные государственные органы

Для взносов в государственные организации, государственные предприятия и аналогичные государственные органы (в том числе в ответ на просьбу правительства о финансировании для помощи в ликвидации последствий стихийных бедствий) необходимы дополнительные меры комплексной проверки и контроля рисков с применением процедур, подробно описанных в Рамочной программе Инвестиций Группы в сообщества и соответствующем приложении.

Компания должна удостовериться в том, что такая государственная организация, государственное предприятие или аналогичный орган является подлинным, а инвестиция в сообщество идет на пользу широкой общественности, а не отдельным Государственным должностным лицам и их семьям.

Мы не должны делать взносы в личные благотворительные фонды государственного должностного лица или связанных с ним лиц.

Инвестиции в сообщества ни при каких обстоятельствах не должны спользоваться в качестве опосредованного способа осуществления взносов политическим организациям, с целью оказания политического влияния, вынуждения к ненадлежащему поведению или его поощрения или вместо оплаты с применением обычных процессов оплаты Компании за услуги, предоставленные Компании.

Проверка репутации и статуса

Компания не должна инвестировать в сообщества без их предварительной комплексной проверки и принятия мер контроля, подробно изложенных в Рамочной программе Инвестиций Группы в сообщества и соответствующем Приложении, с целью проверки репутации и статуса получателя.

Прежде чем совершать какой-либо взнос, Компания должна убедиться в том, что получатель действует добросовестно и в соответствии с целями устойчивого развития и что этот взнос не будет использован в ненадлежащих целях.

В странах, где благотворительные организации и/или общественные негосударственные организации обязаны регистрироваться, компании Группы должны проверять статус их регистрации, прежде чем совершать пожертвования.

К кому обратиться:

- Ваш линейный руководитель
- Вышестоящее руководство
- Ответственный юристконсульт
- Руководитель по соответствию требованиям: sobc@bat.com
- Портал для сообщений: bat.com/speakup
- Горячие линии для сообщений: bat.com/speakuphotlines

Корпоративные активы и финансовая добросовестность

Точное ведение бухгалтерского учета и документации

Честное, точное и объективное отражение и предоставление финансовой и нефинансовой информации имеет важное значение для репутации Группы, ее способности выполнять свои юридические, налоговые, аудиторские и нормативные обязательства, а также для поддержки деловых решений и действий Компании.

Точная информация и данные

Все создаваемые нами данные, как финансовые так и нефинансовые, должны точно отражать соответствующие операции и события.

Мы обязаны соблюдать действующее законодательство, требования внешнего учета и процедурам Группы по представлению финансовой и прочей коммерческой информации.

Это касается данных как в бумажной, так и в электронной форме и на любых других носителях.

Неспособность вести точный учет может привести к нарушению политики Группы, а также закона.

Фальсификация документов и искажение фактов никогда не могут быть оправданы.

Такие действия могут приравняться к мошенничеству и повлечь за собой гражданскую или уголовную ответственность.

Управление документами и информацией

С целью выполнения наших обязательств, предусмотренных законами и нормами, мы должны хранить определенную информацию на протяжении установленных периодов времени и не можем удалять такую информацию до окончания определенных периодов хранения. Примерами такой информации (без ограничения) является налоговая информация, финансовая отчетность, контракты или соглашения, определенная маркетинговая информация и кадровая документация. Кроме того, законодательством о конфиденциальности может быть запрещено хранить информацию лиц дольше необходимого срока.

Мы отвечаем за управление документами и информацией в соответствии с Процедурой управления документами и информацией Группы, в которой изложены правила для всех сотрудников. Также важно понимать, что определенные документы и информацию может быть необходимо хранить на протяжении периода, превышающего обычный период хранения, по причинам правового характера, например, на основании «Приказа о приостановке» («Hold Order»). Если вам сообщают о том, что у вас может быть информация, регулируемая «Приказом о приостановке», вы обязаны не изменять, не уничтожать и не удалять ее никоим образом

Сторонние приложения для связи

В процессе нашего сотрудничества с коллегами и третьими лицами распространенным каналом связи могут быть сторонние приложения для связи, такие как приложения мгновенного обмена сообщениями или личная электронная почта.

Однако использование сторонних приложений для связи по рабочим вопросам может представлять риск для компании в контексте кибербезопасности и нашей способности выполнения обязанностей в отношении документов и информации.

Мы осознаем, что существуют исключительные случаи, в которых использование таких каналов связи может быть крайне необходимым (например, трансляция сообщений с целью обеспечения здоровья и безопасности в отсутствие других каналов). Данные исключения изложены в Политике по делопроизводству Компании.

Кроме допустимых исключений, использование сторонних приложений для связи по любым рабочим вопросам строго запрещено.

Документирование операций

Все операции и договоры должны быть надлежащим образом одобрены на всех уровнях, точно и полностью отражаться в учете.

Все договоры, заключаемые Компанией с другой Компанией Группы или третьей стороной, должны документироваться в письменной форме.

Отвечая за подготовку и проведение переговоров или утверждение какого-либо договора от имени Компании, мы обязаны проследить за тем, чтобы документ был утвержден, подписан и зарегистрирован в соответствии с применимыми политиками и процедурами утверждения договоров.

Все документы, составляемые Компанией в связи с продажей ее продукции на внутреннем рынке или на экспорт, должны быть точными, полными и достоверно отражать сделку.

Вся документация должна храниться (вместе с соответствующей перепиской), если это необходимо для проверки налоговыми, таможенными или другими органами, в соответствии с требованиями Политики по делопроизводству Компании и всех применимых местных законов.

Взаимодействие с внешними аудиторами

Мы обязаны тесно сотрудничать с внешними и внутренними аудиторами Группы и следить за тем, чтобы вся доступная нам информация, необходимая для аудита любой Компании (соответствующая аудиторская информация) была доступна внешним аудиторам этой компании.

Наше обязательство в полной мере сотрудничать с внешними аудиторами подпадает под действие определенных законных ограничений (например, в случае с документами, являющимися объектами юридической тайны).

В отсутствие таких ограничений мы должны оперативно реагировать на любой запрос внешних аудиторов и предоставлять им полный и беспрепятственный доступ к соответствующему персоналу и документам.

Мы не имеем права ни при каких обстоятельствах предоставлять внешним или внутренним аудиторам информацию, которая, как нам известно (или обоснованно должно быть известно), является недостоверной, неполной или неточной.

Все создаваемые нами данные, как финансовые так и нефинансовые, должны точно отражать соответствующие операции и события.

Следование стандартам бухгалтерского учета

Финансовые данные (например, бухгалтерские книги, учетные документы и счета) должны соответствовать как общепринятым принципам бухгалтерского учета, так и политикам и процедурам учета и отчетности Группы.

Финансовые данные компаний Группы должны вестись в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета, действующими в стране местонахождения компании.

В рамках отчетности Группы данные должны соответствовать правилам бухгалтерского учета (МСФО) и процедурам Группы.

В рамках отчетности Группы данные должны соответствовать правилам бухгалтерского учета (МСФО) и процедурам Группы.

Защита корпоративных активов

Мы все отвечаем за сохранность и надлежащее использование доверенных нам ресурсов Группы.

Действия в интересах нашей компании

Мы обязаны следить за тем, чтобы активы Группы не подвергались повреждению, не использовались не по назначению, не присваивались и не расходовались впустую, и обязаны сообщать об их неправильном использовании или их незаконном присвоении другими лицами.

Активы Группы включают в себя материальную и интеллектуальную собственность, средства, время, служебную информацию, корпоративные возможности, оборудование и помещения.

Уделение достаточного времени своей работе

Мы все должны уделять достаточно времени для выполнения наших должностных обязанностей.

В рабочее время работы мы должны быть полностью заняты работой и не должны заниматься личными делами настолько, чтобы это мешало нашей работе. К личным делам относятся, в частности, дополнительные вознаграждаемые обязанности (разрешенные в соответствии с разделом «Конфликты интересов»), которые могут требовать времени, что может помешать нам выполнять наши текущие обязанности в Компании.

Защита от хищений и нецелевого использования средств

Мы обязаны защищать средства Компании и оберегать их от нецелевого использования, мошенничества и хищения. Наши авансовые отчеты, квитанции и счета должны быть точными и предоставляться своевременно.

Термин «денежные средства Компании» означает денежные средства и их эквиваленты, принадлежащие Компании, включая выплаченные нам авансовые платежи и кредитные карты компании, держателями которых мы являемся.

Мошенничество и хищение со стороны Работников может привести к их увольнению и судебному преследованию.

Защита наших торговых марок и инноваций

Мы обязаны защищать всю принадлежащую Группе интеллектуальную собственность.

К интеллектуальной собственности относятся патенты, авторские права, товарные знаки, права на дизайн и другую принадлежащую компании информацию.

Защита доступа к нашим активам

Мы обязаны защищать информацию, которая может быть использована для доступа к активам Группы.

Всегда обеспечивайте безопасность информации, используемой для доступа к собственности и сетям компании, включая карты доступа в здания, идентификационные данные, пароли и коды.

Уважение к активам третьих сторон

Мы никогда не должны преднамеренно:

- повреждать, неправомерно использовать или присваивать физические активы третьих сторон;
- нарушать действующие патенты, права на товарные знаки, авторские права или другие права интеллектуальной собственности третьих сторон;
- совершать несанкционированные действия, отрицательно влияющие на работу систем или ресурсов третьих сторон.

Мы должны проявлять такое же уважение к физической и интеллектуальной собственности третьих сторон, какого ожидаем от них по отношению к активам Группы.

Активы Группы включают материальную и интеллектуальную собственность, денежные средства, время, служебную информацию, корпоративные возможности, оборудование и помещения.

Использование оборудования компании

Мы не имеем права использовать оборудование и средства компании в личных целях, за исключением указанных ниже случаев и в соответствии с правилами компании и Процедурой допустимого использования технологий

Разрешается ограниченное, или эпизодическое использование в личных целях выданного или предоставленного нам оборудования и систем компании при условии, что такое использование:

- является разумным и не препятствует надлежащему выполнению нами своей работы;
- не оказывает негативного влияния на работу наших систем;
- не преследует никаких незаконных или неподобающих целей.

Разрешается умеренное и непродолжительное использование в личных целях телефона, электронной почты и интернета. К ненадлежащему использованию относится:

- рассылка сообщений унижительного, клеветнического, сексистского, расистского, непристойного, вульгарного или иного оскорбительного характера;
- незаконное распространение материалов, защищенных авторским правом, лицензией или другими правами собственности;
- рассылка «писем счастья», рекламных объявлений или предложений (при отсутствии разрешения);
- посещение неподобающих интернет сайтов.

Конфиденциальность данных, этика и искусственный интеллект

Мы стремимся использовать данные и инновационные технологии в соответствии с законом, этично и ответственно. Мы защищаем персональные данные от несанкционированного доступа, использования или раскрытия и учитываем законы о конфиденциальности данных при использовании данных и обращении с ними (включая персональные данные).

Будучи глобальной компанией, владеющей значительным объемом информации о физических лицах (таких как сотрудники и отребители), компании и сотрудники Группы обязаны обеспечить, чтобы обработка персональных данных была добросовестной, законной и обоснованной и проводилась в соответствии с местным законодательством о защите персональных данных и Процедурой обеспечения конфиденциальности данных Группы.

В более широком смысле данные и инновации составляют критически важную часть нашей деятельности и будущего успеха. Мы призываем всех быть смелыми и изобретательными, но мы должны осознавать, что несем ответственность за этичное и ответственное использование данных.

На практике это означает, что мы должны следовать принципам и руководству, изложенным в **Процедуре обеспечения конфиденциальности данных Группы и Процедуре этичного обращения с данными и работы с искусственным интеллектом**, которые определяют общие условия этичного использования и обработки данных (включая персональные данные) и развития инноваций (таких как искусственный интеллект) в соответствии с этическими нормами. Мы стремимся использовать данные и технологии не только в соответствии с законодательством, но и в соответствии с нашими этическими ценностями и принципами.

Мы должны помнить, что в некоторых юрисдикциях определенные законы могут налагать дополнительные требования, и мы обязуемся обрабатывать все данные (включая персональные данные) в соответствии со всеми применимыми законами.

Кибербезопасность, конфиденциальность и информационная безопасность

Мы защищаем конфиденциальную информацию и IT-системы от несанкционированного доступа, использования или раскрытия, и мы защищаем конфиденциальность всей коммерчески важной информации, коммерческой тайны, и другой конфиденциальной информации, относящейся к Группе и ее деятельности.

Управление кибербезопасностью и снижение рисков для безопасности

Компания использует технологические меры, процессы и политики с целью снижения риска для кибербезопасности, и все сотрудники и подрядчики Компании несут отдельную и совместную ответственность за снижение рисков для нашей кибербезопасности. Это включает:

- соблюдение Процедуры обеспечения безопасности IDT при любых обстоятельствах;
- проявление внимательности, профессионализма и благоразумия в соответствии с применимыми законами; и
- сбор, хранение, осуществление доступа и передачу персональных данных и конфиденциальной информации только как это допустимо Компанией, включая **Процедуру обеспечения конфиденциальности данных и Процедуру приемлемого использования технологий.**

Непринятие соответствующих мер по защите конфиденциальности, целостности и доступности персональных данных, конфиденциальной информации и IT-систем Группы может поставить под угрозу бесперебойность деятельности Группы, ее обязательства по соблюдению конфиденциальности, принадлежащую компании информацию и репутацию, а также нашу способность соблюдать нормативные и юридические обязательства.

Осведомленность по вопросам безопасности

Большинство случаев нарушения безопасности вызваны человеческим фактором, что включает в себя непреднамеренные действия или принятие надлежащих мер, что вызывает, распространяет или позволяет произойти инциденту безопасности.

Конфиденциальная информация

Конфиденциальная информация — это любая информация, материалы и знания, которые не являются общедоступными и касаются Группы, наших Работников, клиентов, деловых партнеров или других лиц, с которыми мы ведем бизнес. Раскрытие конфиденциальной информации третьим лицам может нанести ущерб интересам Группы.

Методы, с помощью которых мы получаем, используем или иным образом обрабатываем конфиденциальную информацию, относящуюся к Группе или третьим лицам, не должны нарушать действующее законодательство или другие политики Группы. Примеры конфиденциальной информации:

Примеры конфиденциальной информации:

- базы данных о продажах, маркетинге и другие корпоративные базы данных;
- ценовые и маркетинговые стратегии и планы;
- конфиденциальная информация о продукции и коммерческие тайны;
- исследовательские и технические данные
- материалы разработки новой продукции;

- бизнес-идеи, процессы, предложения или стратегии;

- неопубликованные финансовые данные и результаты;

- планы компании;

- данные о персонале и вопросы, затрагивающие Работников;

- программное обеспечение, лицензионное или разработанное Компанией Группы.

Раскрытие конфиденциальной информации

Запрещается раскрывать конфиденциальную информацию, касающуюся Компании Группы или ее деятельности, за пределами Группы без разрешения вышестоящего руководства. Ее можно раскрывать только:

- агентам или представителям Компании Группы, которые обязаны соблюдать конфиденциальность и которым такая информация нужна для выполнения работ по поручению компании;

- в соответствии с условиями письменного соглашения о конфиденциальности или соответствующих обязательств;

- на основании распоряжения компетентного судебного, государственного, регулирующего или надзорного органа при условии обязательного уведомления и предварительного разрешения ответственного юриста.

Если конфиденциальная информация передается по электронным каналам, необходимо применять технические и процедурные стандарты и по возможности согласовывать их с другой стороной.

Мы должны помнить о риске непреднамеренного раскрытия конфиденциальной информации в ходе обсуждения или работы с документами в общественных местах.

Доступ к конфиденциальной информации и ее хранение

Доступ к конфиденциальной информации, касающейся Компании или ее деятельности, должен предоставляться только Работникам, которым она необходима для выполнения их работы.

Мы не имеем права брать домой какую-либо конфиденциальную информацию, относящуюся к Компании или ее деятельности, не приняв надлежащих мер для ее защиты.

За дальнейшими рекомендациями обращайтесь в Юридическую службу Компании.

Использование конфиденциальной информации

Мы не имеем права использовать конфиденциальную информацию, относящуюся к Группе или ее деятельности, ради собственной финансовой выгоды, выгоды наших друзей или родственников (см. «Конфликты интересов»).

Особую осторожность следует проявлять при наличии доступа к инсайдерской информации, т. Е. Конфиденциальной информации, относящейся к цене акций и ценных бумаг публичных компаний. Более подробные сведения см. в разделе «Инсайдерские сделки и рыночные злоупотребления».

Информация третьих сторон

Мы не имеем права запрашивать или получать от какого-либо лица конфиденциальную информацию, принадлежащую другой стороне. Если мы случайно получили данные, которые, как мы подозреваем, могут быть конфиденциальной информацией другой стороны, мы должны незамедлительно сообщить об этом своему линейному руководителю и ответственному юрисконсульту.

Мы не имеем права запрашивать или получать от какого-либо лица конфиденциальную информацию, принадлежащую другому лицу.

Нарушение информационной безопасности

Сотрудники и подрядчики обязаны незамедлительно сообщать о любой потенциальной или фактической

потере конфиденциальной информации или персональных данных, предполагаемом или фактическом несанкционированном доступе к ним или их изменении в местную группу безопасности IDT.

Если вам стало известно о таком инциденте в отношении данных, которые можно считать «конфиденциальными» (в частности, все персональные данные, финансовые данные и т. Д.), вы должны незамедлительно сообщить об этом в отдел IDT или Юридическую службу (например, юристу по вопросам конфиденциальности данных и/или ответственному за защиту персональных данных). Конфиденциальная коммерческая информация не может распространяться на общедоступных платформах, в общедоступных приложениях или с помощью других неодобренных технологических решений

Инсайдерские сделки и рыночные злоупотребления

Мы стремимся поддерживать справедливый и открытый рынок ценных бумаг по всему миру. Работники не имеют права совершать сделки с акциями или другими ценными бумагами компании British American Tobacco p.l.c. (БАТ plc) на основе Внутренней информации или в любой форме участвовать в злоупотреблениях на рынке.

Определение инсайдерской информации можно найти в Словаре.

Рыночные злоупотребления

Мы не имеем права совершать рыночные злоупотребления, включая следующие:

- незаконное раскрытие Внутренней информации (инсайдерская сделка);
- сделки с ценными бумагами с использованием инсайдерской информацией;
- злоупотребление инсайдерской информацией;
- участие в манипулировании рынком.

Рыночные злоупотребления (их совершение или поощрение других лиц к их совершению) являются незаконными.

Дополнительные сведения о действиях, которые могут представлять собой Рыночные злоупотребления или инсайдерские сделки в Великобритании, см. в нашем Кодексе торговли акциями British American Tobacco («Кодекс»)

Обращение с инсайдерской информацией

Если у вас есть сведения или вы получили данные, которые могут быть инсайдерской информацией, и ваша должность в Компании не предполагает наличия у вас или получения вами такой информации, вы должны незамедлительно сообщить об этом в Юридическую службу.

Если ваша должность предполагает наличие или получение такой информации, вы должны следовать применимым требованиям и процедурам Группы.

При работе с инсайдерской информацией необходимо проявлять осторожность, поскольку ее неправомерное использование может вести к гражданскому или уголовному наказанию Группы и отдельных лиц.

Если вы так или иначе получили информацию, касающуюся любой другой публичной Компании Группы, которая соответствует или предположительно соответствует определению Внутренней информации, или у вас есть сомнения на этот счет, незамедлительно сообщите об этом в Юридическую службу.

Любая инсайдерская (или аналогичная) информация, относящаяся к публичной Компании Группы или Компании, не входящей в Группу, подлежит обращению с соблюдением строжайшей конфиденциальности.

Ответственные сделки с ценными бумагами

Мы не имеем права совершать сделки с ценными бумагами БАТ plc или побуждать других к совершению таких сделок, если у нас есть соответствующая инсайдерской информацией.

Если вы намерены совершать сделки с ценными бумагами компании, вы обязаны соблюдать местное законодательство о сделках с ценными бумагами и Кодекс, который применяется ко всем сотрудникам, подрядчикам и директорам компании.

Мы также не имеем права совершать сделки с ценными бумагами любой другой публичной компании группы или компании, не входящей в Группу, или побуждать других к совершению таких сделок, обладая инсайдерской (или аналогичной) информацией, относящейся к этой компании. Мы должны соблюдать все применимые законы и требования в отношении операций с ценными бумагами.

К кому обратиться:

- Ваш линейный руководитель
- Вышестоящее руководство
- Ответственный юристконсульт
- Руководитель по соответствию требованиям: sobc@bat.com
- Портал для сообщений: bat.com/speakup
- Горячие линии для сообщений: bat.com/speakuphotlines

Национальная и международная торговля

Конкуренция и антимонопольное законодательство

Мы сторонники свободной конкуренции. Компания должна конкурировать честно, этично и в соответствии с законодательством о конкуренции (или антимонопольным законодательством).

Как закон о конкуренции влияет на нашу деятельность

Закон о конкуренции влияет практически на все аспекты нашей деятельности, включая продажи и демонстрацию продукции, наши отношения с поставщиками, дистрибьюторами, клиентами и конкурентами, сделки слияния и поглощения, переговоры и составление договоров, а также решения о стратегии ценообразования, коммерческой стратегии и торговых условиях.

Иногда требования закона связаны с особенностями рынка, определяющими принципы решения проблемы конкуренции, такими как концентрация рынка, однородность продукции и дифференциация брендов, а также аспекты регулирования, включая ограничения на рекламу, запреты на демонстрацию и запреты на курение в общественных местах.

Некоторые виды действий запрещены независимо от условий и особенностей рынка. Правила поддержания цен перепродажи и ограничения на перепродажу зависят от конкретной страны. Если это относится к вашим должностным обязанностям, вы должны быть хорошо знакомы с правилами, действующими в странах, за работу в которых отвечаете

Приверженность принципам честной конкуренции

Мы придаем важное значение активной конкуренции и соблюдению законов о конкуренции в каждой стране и экономической зоне, где мы работаем. Во многих странах действуют законы против антиконкурентного поведения. Они сложные и имеют свои особенности в каждой стране и экономической зоне, однако их несоблюдение может иметь серьезные последствия

Сговор

Мы не имеем права вступать в сговор с конкурентами (прямо или косвенно через третьих лиц) с целью:

- фиксирования цен или заключения соглашений по другим аспектам, связанным с ценообразованием (включая скидки, дисконты, надбавки, методы ценообразования, условия оплаты, сроки, уровень или процент изменения цен либо условия трудоустройства);
- фиксирования прочих условий и положений;
- раздела или распределения рынков, клиентов или территорий;

- ограничения или препятствования производству, поставкам или наращиванию мощностей;
- влияния на результаты процессов конкурсных;
- заключения соглашения о коллективном отказе от работы с определенными контрагентами, включая соглашения об отказе от найма;
- обмена информацией, составляющей коммерческую тайну, или ограничения конкуренции иным образом.

Встречи с конкурентами

К любым встречам, прямым или косвенным контактам с конкурирующими производителями следует относиться с особой осторожностью. Мы должны вести их тщательный учет и прекращать общение, если оно является или может быть расценено как антиконкурентное.

Такой же подход следует практиковать и в отношении других компаний, если контакт связан с конкуренцией между нами.

Не все договоренности с конкурентами являются проблематичными. Законные контакты возможны в контексте торговых ассоциаций для ограниченного обмена определенной информацией и реализации совместных инициатив по взаимодействию с регулирующими органами или защите общественных интересов.

То же касается и некоторых соглашений с конкурентами, которые могут ограничивать конкуренцию, но быть законными, если этот вред компенсируется значительными выгодами. Перед обсуждением любого соглашения с конкурентами необходимо получить консультацию у юриста и убедиться, что оно не ограничивает конкуренцию и не может быть расценено как сговор.

Информация о конкурентах

Мы можем собирать информацию о наших конкурентах только законными правовыми средствами и в соответствии с законом о конкуренции.

Получение информации о конкурентах непосредственно от конкурентов категорически недопустимо за исключением весьма ограниченного числа особых обстоятельств.

Сбор информации о конкурентах у третьих лиц (включая клиентов, консультантов, аналитиков и торговые ассоциации) часто вызывает вопросы с точки зрения местного законодательства и допустим только после юридической консультации.

Доминирующее положение

В связи с тем, что Компания занимает доминирующее положение на рынке Узбекистана, у нее имеются особые обязанности защищать конкуренцию и не злоупотреблять своим положением.

Понятия «доминирующее положение на рынке» и «злоупотребление» в этом контексте сильно различаются в каждой стране.

Если компания Группы считается доминирующей на местном рынке, она, как правило, ограничена в возможности использовать такие методы, как эксклюзивные договорные отношения, скидки за лояльность, дифференцированный подход к эквивалентным клиентам, установление чрезмерно высоких или низких (ниже себестоимости) цен, связывание в пакеты или объединение различных продуктов или иное несправедливое использование преимуществ своего положения на рынке.

Ограничения на перепродажу

Некоторые ограничения между сторонами на разных уровнях логистической цепочки, например, положения о поддержании определенных цен перепродажи между поставщиком и дистрибьютором или реселлером, могут быть незаконными.

Ограничения на возможность наших клиентов осуществлять перепродажу на определенной территории или определенным группам клиентов в некоторых странах могут считаться серьезным нарушением с точки зрения закона о защите конкуренции.

Поддержание определенных цен перепродажи — ситуация, когда поставщик пытается контролировать, фактически контролирует или влияет (в том числе косвенно, через угрозы и / или меры стимулирования) на цены, по которым его клиенты перепродают его продукцию.

Правила поддержания цен перепродажи и ограничения на перепродажу зависят от конкретной страны. Если это относится к вашим должностным обязанностям, вы должны быть хорошо знакомы с правилами, действующими в странах, за работу в которых отвечаете.

Слияния и поглощения

Когда компании Группы участвуют в слияниях и поглощениях, для заключения сделки иногда требуется подать заявки в соответствующие органы в одной или нескольких странах (в соответствии с законом о конкуренции, законодательством об иностранных инвестициях или иными законами).

Каждая страна устанавливает свои правила подачи документов, поэтому необходимо всегда проверять их в контексте слияния, поглощения (активов, акций или долей), совместных предприятий, включая миноритарные инвестиции, и других изменений структуры управления.

Все компании Группы должны строго контролировать потоки информации по таким сделкам и следовать **Процедуре по обеспечению требований для сделок слияния и поглощения.**

Обращение за консультацией к специалистам

Если мы участвуем в коммерческой деятельности, подпадающей под действие законов о конкуренции, мы должны следовать региональным, территориальным и рыночным правилам, которые учитывают политику Группы и законы на соответствующей территории, а также обращаться за консультацией к ответственному юристу.

Не следует считать, что закон о защите конкуренции не применяется лишь потому, что он отсутствует на местном уровне. Многие страны, например США, и в рамках ЕС, применяют собственные законы о защите конкуренции экстерриториально (там, где фактически ведется соответствующая деятельность).

Обмен информацией о заработной плате и соглашения об отказе от найма

Мы не имеем права заключать соглашения или иным образом вступать в сговор с конкурентами относительно уровня заработной платы и льгот. Обмен с конкурентами информацией о заработной плате и льготах, имеющей значение с точки зрения конкуренции, также может противоречить закону о конкуренции, поэтому следует всегда обращаться за консультацией к юристу, прежде чем рассматривать возможность подобных действий.

Соглашения между конкурентами об отказе от найма, взаимного переманивания и привлечения Работников также могут нарушать положения закона о конкуренции, если не имеют под собой серьезных оснований в виде законной сделки. Прежде чем рассматривать возможность подобных действий, всегда консультируйтесь с ответственным юристу.

Конкуренты в контексте кадровых ресурсов — это гораздо более широкий круг компаний и организаций из других отраслей промышленности и секторов, так как мы конкурируем за таланты на гораздо более широком рынке.

Не следует считать, что закон о защите конкуренции не применяется лишь потому, что он отсутствует на местном уровне.

Многие страны, например США и страны ЕС, применяют собственные законы о защите конкуренции экстерриториально (там, где фактически ведется соответствующая деятельность).

Санкции и экспортный контроль

Мы стремимся вести нашу деятельность в соответствии со всеми применимыми режимами санкций и экспортного контроля и не участвуем в сделках, если это запрещено.

Санкции запрещают практически любую прямую или посредованную деятельность и сделки с территориями и лицами, подпадающими под действие санкций, если такие действия осуществляются в юрисдикции соответствующего государственного органа. Мы ведем нашу деятельность по всему миру и должны соблюдать несколько санкционных режимов, которые могут отличаться по объему, юрисдикции и ограничениям.

В определенных обстоятельствах компании Группы может быть законно разрешено вести деятельность с территорией или лицом, подпадающим под действие санкций; однако такая деятельность должна быть утверждена юридическим отделом в письменной форме после необходимого тщательного анализа.

Осведомленность о санкциях и мерах экспортного контроля и их соблюдение

Мы должны знать и неукоснительно соблюдать все применимые режимы санкций и экспортного контроля, затрагивающие нашу деятельность. Ни при каких обстоятельствах мы не должны прямо или косвенно:

- поставлять нашу продукцию или услуги или позволять поставку нашей продукции или услуг лицам;
- покупать товары или услуги у лиц; и
- вести иные дела с лицами или имуществом в нарушение применимых санкций, торговых эмбарго, мер экспортного контроля и других ограничений на торговлю.

Санкции могут налагаться отдельными странами, такими как США или Великобритания, или наднациональными органами, такими как ООН и ЕС.

Санкции нацелены не только на целые страны с использованием экономических, торговых или дипломатических ограничений. Все чаще они распространяются на прямые или косвенные сделки с лицами, компаниями, организациями и группами в разных странах мира, попавшими под санкции по самым разным политическим причинам. Некоторые санкции нацелены на сделки с конкретными секторами промышленности.

Некоторые режимы санкций имеют очень широкое применение; например, санкции США могут применяться даже к неамериканским гражданам и лицам, таким как БАТ, в связи с деятельностью вне территории США. В частности, санкции США запрещают использование долларов США и банков США даже для платежей между неамериканскими сторонами с участием территорий и лиц, подпадающими под действие санкций, а также экспорт, реэкспорт или трансфер продукции американского происхождения и продукции с компонентами американского происхождения на находящиеся под санкциями территории либо в интересах территорий и лиц, подпадающих под санкции. Даже в отсутствие связи с США правительство США может налагать и налагает ответные санкции на лица, которые по его мнению предоставляют существенную поддержку лицам, подпадающим под действие санкций.

В отдельности от санкций меры экспортного контроля налагают обязанности выдачи разрешений на трансграничное перемещение определенных видов товаров. Если к определенному товару применяются меры экспортного контроля, мы обязаны удостовериться в наличии соответствующего разрешения (-ий) перед его экспортом.

Нарушение санкций и мер экспортного контроля влечет за собой серьезные наказания, включая штрафы, потерю разрешений на экспорт и тюремное заключение лиц, а также значительный репутационный ущерб.

Наши поставщики также могут ограничить использование нами их продукции и услуг в связи с территориями, подпадающими под действие санкций, или продукции и услуг с таких территорий, даже если для группы это является законным.

Меры по обеспечению полного соответствия

В соответствии с Процедурой соблюдения санкционных режимов механизмы внутреннего контроля Компаний и бизнес-подразделений Группы должны минимизировать риск нарушения санкций и мер экспортного контроля, а также организовать обучение и обеспечить поддержку для того, чтобы Работники понимали эти санкции и меры и эффективно применяли их, особенно если их работа связана с международными финансовыми переводами, трансграничными поставками или покупкой продуктов, технологий и услуг.

Список территорий и лиц, подпадающих под действие санкций, часто меняется. Если наша работа связана с продажей или отправкой продукции, технологий или услуг через международные границы, мы должны быть в курсе всех правил и всегда неукоснительно следовать нашей Процедуре соблюдения санкционных режимов.

Невзирая на действующие санкции, часто мы имеем право вести деятельность, которая прямо или косвенно затрагивает территорию или лицо, подпадающее под действие санкций, или приносит ему выгоду. Однако юридический анализ является сложным процессом, и мы также должны учитывать более широкие риски, поэтому перед ведением дел с участием территории или лица, подпадающего под действие санкций, требуется получение одобрения Юридической службы. Мы также должны обращаться в Юридическую службу при наличии тревожных сигналов о сделках, которые могут затрагивать территорию или лицо, подпадающее под действие санкций.

Все компании Группы должны следовать **Процедуре по обеспечению требований для сделок слияния и поглощения.**

Мы также должны незамедлительно уведомлять местного юриста обо всех обращениях и запросах, связанных с санкциями, от официальных органов и наших деловых партнеров (включая банки). Требования наших банков (и других поставщиков услуг) часто превышают требования закона, и мы должны соблюдать их, применяя наши принципы обеспечения прозрачности. Мы должны сообщать нашим банкам и другим деловым партнерам о своих намерениях вовлечь их в деятельность, потенциально рискованную с точки зрения санкций. В частности, мы ни при каких обстоятельствах не должны скрывать тот факт, что та или иная деятельность связана с потенциальным нарушением санкционных запретов.

Дополнительную информацию о санкциях и мерах, которые мы принимаем для снижения этих рисков, см. в **Процедуре соблюдения санкционных режимов.**

Противодействие незаконной торговле

Незаконная торговля контрабандной или контрафактной продукцией вредит нашему бизнесу, а утечка нашей подлинной продукции вредит репутации БАТ. Мы должны внести свой вклад в борьбу с ней.

Мы не одобряем и не терпимо относимся к вовлечению нашей продукции в незаконной торговле

Мы обязаны:

- не заниматься незаконной торговлей продукцией Группы;
- поддерживать в своей деятельности только законную торговлю продукцией Группы; и
- сотрудничать с властями при расследовании случаев незаконной торговли.

Незаконная торговля табачными изделиями оказывает негативное влияние на общество. Она лишает государства доходов, стимулирует преступность, вводит потребителей в заблуждение, заставляя их покупать некачественную продукцию, подрывает основы регулирования законной торговли и затрудняет предотвращение продаж несовершеннолетним.

Это также вредит нашему бизнесу и нашей репутации, обесценивает наши бренды и наши инвестиции в деятельность и дистрибуцию на местном уровне.

Высокие акцизные налоги, дифференцированные налоговые ставки, слабый пограничный контроль и некачественное правоприменение — все это способствует незаконной торговле. Мы полностью поддерживаем правительственные и регулирующие органы в стремлении искоренить коррупцию во всех ее формах (при этом такие меры должны быть законными и отвечать нашему принципу абсолютной нетерпимости к любым формам взяточничества и коррупции, учитывая повышенные риски взяточничества и коррупции в отношениях с государственными должностными лицами).

Меры контроля для предотвращения и пресечения незаконной торговли нашей продукцией

Мы должны осуществлять меры контроля для предотвращения незаконной продажи нашей продукции нашими клиентами или ее перенаправления в каналы незаконной торговли.

Такие меры контроля должны включать:

- реализацию **Процедуры по обеспечению контроля канала поставок и предотвращения незаконной торговли табачным листом и/или продукцией компании БАТ**, **Процедур «знай своего клиента»** и **«знай своего поставщика»**, включая **иные процедуры по противодействию финансовым преступлениям** и прочие необходимые меры для того, чтобы объемы поставок на рынки соответствовали объемам законного спроса;
- реализацию процедур расследования, приостановления и прекращения сделок с клиентами и поставщиками, подозреваемыми в участии в незаконной торговле.

Процедуры «знай своего клиента» и «знай своего поставщика», включая иные процедуры по

противодействию финансовым преступлениям и Процедуры по обеспечению контроля канала поставок и предотвращения незаконной торговли табачным листом и/или продукцией компании БАТ, являются важными элементами процесса. Они необходимы для того, чтобы продукция Группы продавалась только надежным клиентам, производилась с привлечением надежных поставщиков и в количествах, отражающих законный спрос.

Мы должны четко обозначить нашу позицию в отношении незаконной торговли нашим клиентам и поставщикам. По возможности мы должны добиваться включения в договоры прав на расследование, приостановку и прекращение наших отношений с ними при наличии оснований полагать, что они сознательно или по неосторожности участвуют в незаконной торговле.

Если вы подозреваете, что имеют место поставки продукции Группы компаний по каналам незаконной торговли, незамедлительно уведомьте об этом ответственного юриста.

Мониторинг и оценка незаконной торговли на наших рынках

У компаний Группы должна быть возможность регулярно отслеживать незаконную торговлю на своих внутренних рынках и оценивать объемы, в которых продукция Группы продается незаконно или перенаправляется на другие рынки.

Наши процедуры предусматривают конкретные меры для оценки уровня и характера незаконной торговли на конкретном рынке и разработки планов по ее устранению.

Противодействие уклонению от уплаты налогов и отмыванию денег

Понятие уклонение от уплаты налогов означает умышленное или нечестное уменьшение государственных доходов либо мошеннические попытки избежать уплаты налогов в какой-либо юрисдикции. Преступлением также является содействие уклонению от уплаты налогов третьими лицами.

Отмывание денег — это сокрытие или конвертация незаконных средств или имущества либо придание им законного вида. Это включает владение или распоряжение имуществом, полученным преступным путем. Помимо отмывания денег, лица, финансирующие терроризм, используют слабые места финансовой системы для передачи средств и других активов террористическим группам.

Мы не имеем права участвовать в такой деятельности.

Запрет на участие в уклонении от уплаты налогов и содействие этому

Мы не должны:

- уклоняться от уплаты налогов или способствовать такому уклонению другим лицом (включая другие компании Группы или любую третью сторону);
- оказывать какую-либо помощь лицу, которое, как мы знаем или подозреваем, занимается уклонением от уплаты налогов.

Мы обязаны:

- знать и неукоснительно соблюдать все законы о налогообложении в юрисдикциях, в которых мы работаем;
- отчитываться по всем законно причитающимся с нас налогам и выплачивать их.

Уклонение от уплаты налогов — преступление любого юридического и физического лица. Деньги, не уплаченные должным образом в виде налога, могут быть расценены как доходы от преступной деятельности.

Также преступлением является содействие уклонению от уплаты налогов другой компанией или физическим лицом (включая другие Компании Группы, наших поставщиков, клиентов и других деловых партнеров). Это включает оказание помощи третьему лицу в уклонении от уплаты налогов, соответствующие просьбы, сознательное участие в уклонении или иные действия, которые, как вы знаете или предполагаете, приведут к уклонению от уплаты налогов в какой-либо стране.

Важно различать законное налоговое планирование и уклонение от уплаты налогов, что порой бывает непросто. Если при попытке определить эту разницу у вас возникают сомнения, обратитесь за советом к ответственному юрисконсульту.

Меры контроля для предотвращения содействию уклонению от уплаты налогов

Компания может привлекаться к ответственности за содействие уклонению от уплаты налогов их Работниками или другими третьими сторонами.

В связи с этим Компания обязана применять меры контроля, цель которых — снизить риск того, что наши Работники или деловые партнеры будут способствовать уклонению от уплаты налогов другим лицом или компанией.

Эти меры контроля должны включать:

- полное применение процедур группы «знай своего клиента» и «знай своего поставщика», включая Процедуру обеспечения соответствия требованиям в цепочке поставок, чтобы обеспечить надлежащую комплексную проверку и сформировать соответствующие механизмы контроля;
- выполнение требований налогового законодательства и включение условий об отказе от содействия уклонению налогов в договоры с третьими лицами в необходимых случаях;
- проведение соответствующего обучения и предоставление поддержки Работникам, которые управляют отношениями с третьими лицами и / или нашими собственными налоговыми обязательствами;
- расследование и, при необходимости, отстранение от работы и / или увольнение Работников и третьих лиц, подозреваемых в уклонении от уплаты налогов или содействии уклонению от уплаты налогов.

Если вы подозреваете, что Работник, агент, подрядчик, клиент, поставщик или другой деловой партнер уклоняется от уплаты налогов или способствует такому уклонению, незамедлительно сообщите об этом ответственному юрисконсульту.

Запрет на операции с доходами от преступной деятельности

Мы не должны:

- участвовать в каких-либо сделках, которые, как мы знаем или подозреваем, связаны с доходами от преступной деятельности (включая уклонение от уплаты налогов);
- иным образом прямо или косвенно осознанно вовлекаться в деятельность по отмыванию денег.

Мы также должны следить за тем, чтобы наши действия случайно не нарушили законы об отмывании денег.

В большинстве юрисдикций преступлением является участие любого лица или компании в сделках с активами, которые, как они знают, подозревают или имеют основания подозревать, получены преступным путем.

Нарушение законов о борьбе с отмыванием денег может повлечь ответственность как для компании, так и для отдельных лиц.

Отказ в приеме крупных денежных сумм наличными

Мы обязаны отказываться от принятия любых сумм наличными.

Осведомленность о соответствующих антитеррористических мерах и их соблюдение

Мы обязаны обеспечить, чтобы мы не оказывали сознательного содействия в финансировании или иной поддержке террористической деятельности, и чтобы наша деятельность непреднамеренно не нарушала какие-либо меры по борьбе с финансированием терроризма.

Меры внутреннего контроля компаний Группы должны предусматривать проверки, гарантирующие, что они не имеют дело с юридическими лицами, организациями и физическими лицами, запрещенными правительством или международным органом из-за их известных или предполагаемых связей с террористами (в том числе путем полной реализации раздела «Санкции и экспортный контроль» настоящих SoBC и **Процедур по соблюдению санкционных режимов**).

Террористические группы могут использовать методы, схожие с методами преступных организаций, занимающихся отмыванием денег. Это может включать использование законных предприятий (от розничных торговых точек до дистрибьюторских или финансовых компаний) для финансирования своих сетей или иного перемещения незаконных денежных средств. Мы рискуем непреднамеренно нарушить меры по борьбе с финансированием терроризма, если будем иметь дело с такими предприятиями, организациями или лицами.

Поэтому мы должны внимательно отслеживать любые тревожные сигналы относительно отмывания денег, которые могут быть связаны с тревожными сигналами в плане финансирования терроризма.

Мы должны внимательно отслеживать все возможные подозрения в отношении финансовых преступлений

Минимизация рисков вовлечения в финансовые преступления и сообщение о подозрительной деятельности

Мы должны предусмотреть эффективные процедуры для:

- минимизации рисков непреднамеренного участия в операциях, связанных с доходами от преступной деятельности, включая мониторинг незаконных денежных потоков и других тревожных сигналов, связанных с отмыванием денег и финансированием терроризма;
- выявления и предотвращения отмывания денег Работниками, должностными лицами, директорами, агентами, клиентами и поставщиками;
- помощи Работникам в выявлении ситуаций, подозрительных с точки зрения отмывания денег или финансирования терроризма;
- подаче необходимых отчетов, связанных с обязательствами по противодействию отмыванию денег, в соответствующие органы власти.

Компании Группы должны следить за тем, чтобы их процедуры утверждения клиентов и поставщиков («знай своего клиента» и «знай своего поставщика») отвечали обстоятельствам и были основаны на оценке рисков, а также гарантировали, насколько это возможно, что клиенты и поставщики не вовлечены в преступную деятельность.

Это также предполагает полноценное внедрение **Процедур по противодействию финансовым преступлениям третьих лиц**.

Мы должны незамедлительно сообщать обо всех подозрительных сделках и действиях любого клиента или другого третьего лица нашему Генеральному директору или руководителю функции и ответственному юрисконсульту. Как правило, подозрения в отмывании денег не подлежат разглашению или обсуждению с коллегами за исключением случаев крайней необходимости, поскольку это может привести к утечке информации.

Мы должны внимательно отслеживать все возможные подозрения в отношении финансовых преступлений, включая следующие тревожные сигналы:

- Платежи в валютах, отличных от указанных в счетах-фактурах, наличными деньгами или их эквивалентами
- Поступление платежей по одному счету-фактуре из нескольких источников либо другие необычные способы оплаты
- Платежи со счета, который не принадлежит контрагенту или находится в стране, не связанной с соответствующей поставкой товаров и услуг, либо на такой счет
- Запросы на переплату или на возвраты, следующие за переплатами
- Платежи в пользу не связанных с нами третьих лиц или фиктивных компаний через них или от них (либо соответствующие запросы на поставку нашей продукции)
- Платежи или поставки компаниями или физическими лицами, учрежденными, проживающими или действующими в странах с репутацией «офшорных зон», через них или в их пользу, а также с участием банковских счетов, открытых в таких странах

• Просьбы доставить нашу продукцию в необычное место, выбрать необычный маршрут доставки или импортировать и экспортировать одну и ту же продукцию;

• Ложная отчетность, например с искажением цен, неправильным описанием товаров или услуг, которые мы предоставляем, искажением данных о причитающемся налоге, несоответствием документов по доставке и счетов-фактур

• Непредоставление клиентами и поставщиками ответов на наши вопросы в рамках комплексных проверок, включая данные о налоговой регистрации

• Подозрение, что торговые партнеры вовлечены в преступную деятельность, включая уклонение от уплаты налогов

• Необычно сложные структуры сделок по слиянию и поглощению или другим сделкам без четкого коммерческого обоснования (Компания должна применять **Процедуру по обеспечению требований для сделок слияния и поглощения** ко всем соответствующим сделкам)

К кому обратиться:

- Ваш линейный руководитель
- Вышестоящее руководство
- Ответственный юрисконсульт
Руководитель по соответствию требованиям: sobc@bat.com

Словарь

Родственник - это человек, с которым Работник состоит в семейных или личных отношениях, которые могут привести к возникновению конфликта интересов в описанных ситуациях. К этой категории относятся любой супруг, партнер, родитель, приемный родитель, ребенок, приемный ребенок, брат/сестра, сводный брат/сестра, племянник, племянница, тетя, дядя, бабушка/дедушка, внук/внучка (и любые такие отношения, возникающие в результате брака или иных кровных либо личных связей).

Сговор

Любое соглашение с конкурентами, которое может ограничить конкуренцию либо направлено на ее ограничение. Это понятие включает официальные и неофициальные (прямые или заключенные при посредничестве третьей стороны) соглашения, договоренности, обмен коммерческой информацией (прямо или косвенно) и решения или рекомендации торговых ассоциаций.

Инвестиции в сообщества

Добровольная деятельность, выходящая за рамки нашей коммерческой и основной деятельности и наших юридических обязательств, которая способствует экономической, социальной и экологической устойчивости стран и сообществ, в которых мы работаем. Эти инвестиции направлены на решение широкого круга проблем и задач в сообществах, где мы присутствуем, часто с привлечением благотворительных фондов, негосударственных организаций (НГО) и гражданского общества, и включают расходы на общественные проекты или благотворительность, пожертвования в натуральной форме и волонтерскую деятельность сотрудников.

Термин «осуществление сделок»

Этот термин широко определен в Кодексе торговли акциями и включает любую продажу, покупку или передачу (в том числе путем дарения), а также ставки на спред, контракты на ценовую разницу и другие производные операции, связанные с ценными бумагами, прямо или косвенно, от своего или чужого имени.

Работники/Сотрудники

К Работникам/Сотрудникам, в зависимости от контекста, относятся директора, должностные лица и постоянные Работники Компаний Группы.

Представительские мероприятия

Термин «Представительские мероприятия» термин «мероприятия» включает любую форму виртуальных или личных знаков гостеприимства, таких как еда или напитки, посещение культурных или спортивных мероприятий, путешествия или размещение, предлагаемые или предоставляемые лицу или организации вне БАТ или получаемые от них.

Подарки

Любая ценность, предложенное или переданное любому лицу или организации за пределами Компани, а также получаемая от таких лиц, не подпадающая под понятие «Представительские мероприятия».

G&E

Этот термин означает «gifts and/or entertainment», т. е. подарки и / или представительские мероприятия.

G&E Tracker

Автоматизированное решение для предварительного утверждения и учета, которое является обязательным для учета Подарков и представительских мероприятий

Группа и БАТ

Компания British American Tobacco p.l.c и все её дочерние компании.

Компания Группы

Любая компания, входящая в группу British American Tobacco.

Компания – Акционерное общество Совместное предприятие «УЗБАТ А.О.» и её филиалы

Ненадлежащее поведение

Выполнение (или невыполнение) коммерческих действий или государственных функций с нарушением принципов добросовестности, беспристрастности или других обязательств.

Инсайдерская информация

В отношении БАТ plc — это информация конкретного характера, которая не является общедоступной, прямо или косвенно относится к компании БАТ p.l.c. или ее акциям или другим ценным бумагам, будучи общедоступной, может оказать значительное влияние на цену акций или других ценных бумаг БАТ p.l.c. или связанных с ними инвестиций.

Мгновенный обмен сообщениями

Любая форма обмена мгновенными или временными сообщениями между устройствами связи с использованием сторонних приложений (включая функции прямого обмена сообщениями социальных сетей), при которой сообщения не способствуют возможностям управления документами и информацией Группы.

LEX

Департамент по юридическим и корпоративным вопросам (Legal and External Affairs).

Рыночные злоупотребления

Это поведение, которое наносит ущерб целостности финансовых рынков и подрывает общественное доверие к ценным бумагам и деривативам.

Процедура по обеспечению требований для сделок слияния и поглощения

Процедура Группы контроля соблюдения требований для сделок слияния и поглощения.

Заинтересованная сторона из частного сектора

Все организации и физические лица, за исключением государственных служащих.

Государственное должностное лицо

Любой человек, работающий в каком-либо государственном учреждении или органе (или в его интересах) либо выполняющий государственную функцию. К числу служащих относятся, среди прочего, люди, работающие на национальное, региональное или местное правительство или на государственный департамент или агентство (например, чиновник правительственного министерства, военный или сотрудник внутренних дел),

люди, занимающие государственную должность, сотрудники государственных или контролируемых государством предприятий (например, государственной табачной компании), сотрудники межгосударственных и международных организаций, таких как Организация Объединенных Наций, должностные лица политических партий, кандидаты на государственные должности; любой член семьи высших должностных лиц государства, судьи.

Документ

Информация на любом носителе, созданная или полученная физическим лицом в процессе деятельности, независимо от ее местонахождения или физической формы.

Ссылки на «законы»

включает все применимые национальные законы, нормативно-правовые акты и наднациональные акты.

Лицо, подпадающее под действие санкций

— физическое или юридическое лицо, ведение дел с которым ограничено или запрещено санкционными режимами, установленными и/или введенными в действие ООН, США, ЕС, Великобританией и другими международными организациями и национальными правительствами, включая, помимо прочего, физические или юридические лица, проживающие или находящиеся на территории, подпадающей под действие санкций, или созданные в соответствии с законодательством такой территории, внесенные в санкционные списки, которые ведутся в вышеуказанных юрисдикциях, или которое подпадает под действие санкций иным образом

Территория, подпадающая под действие санкций

— территории, в отношении которых действуют комплексные или общие санкции, введенные ООН, США, ЕС, Великобританией и / или другими международными организациями или национальными правительствами.

Ценные бумаги

Широкое определение этого термина дано в Кодексе торговли акциями и включает акции (в том числе американские депозитарные расписки), опционы, фьючерсы и любые другие виды деривативных контрактов, долговые обязательства, паи в коллективных инвестиционных предприятиях (например, фондах), финансовые контракты на разницу цен, облигации, векселя или любые другие инвестиции, стоимость которых определяется ценой таких ценных бумаг.

Портал Правил (SoBC)

Платформа для фиксирования, контроля и управления процессом раскрытия информации о конфликтах интересов.

Правила делового поведения (SoBC)

Правила Группы, изложенные в настоящем документе, и / или Правила Делового Поведения Компании или SoBC

Поставщики

Третье лицо, поставляющее или предоставляющее материалы для непосредственного изготовления продукции либо косвенные товары или услуги компании Группы БАТ, включая консультантов, независимых подрядчиков, агентов, производителей, первичных производителей, субподрядчиков, дистрибьюторов и оптовиков.

Налог

Все формы прямых и косвенных налогов, включая корпоративные и личные подоходные налоги, взносы социального обеспечения, таможенные и акцизные пошлины, НДС и налоги с продаж, а также любые другие формы налогов.

Компания

— Акционерное общество совместное предприятие «УЗБАТ А.О.» (АО СП «УЗБАТ А.О.»)

Сторонние приложения для связи

Любая форма сообщений (например, электронные письма, голосовые заметки, чаты или текстовые сообщения) с использованием приложений третьих лиц (включая приложения социальных сетей, имеющие функции прямого обмена сообщениями), в отношении которых отсутствует возможность хранения или осуществления доступа в соответствии с Политикой по делопроизводству Компании. Они включают, без ограничения, такие приложения, как WhatsApp, WeChat, Facebook, Facebook Messenger, Instagram, iMessage, текстовые сообщения SMS, Gmail, Yahoo, Hotmail, Telegram, Viber, Signal и другие аналогичные приложения.

Процедура по противодействию финансовым преступлениям третьих сторон

Процедура по противодействию финансовым преступлениям третьих сторон (TPAFCP)

Пороговое значение

200 фунтов стерлингов по корпоративному курсу Компании для Государственного должностного лица и Заинтересованного лица частного сектора.

Для получения дополнительной информации

обращайтесь по адресу:

Руководитель по обеспечению соответствия (sobc@bat.com)

Globe House

4 Temple Place

London

WC2R 2PG

United Kingdom (Великобритания)

Тел.: 44 (0)207 845 1000