

Руководство Группы по противодействию коррупции

Сфера применения: **Группа HeidelbergCement**
Автор: **Отдел Группы по надзору за нормативно-правовым
соответствием**
Издано: **29 сентября 2016 года**
Версия: **3.0**

	Введение.....	3
1.	Правовые принципы.....	4
2.	Подарки от поставщиков, поставщиков услуг или других деловых партнеров.....	4
3.	Подарки работникам клиентов или другим деловым партнерам.....	6
4.	Подарки государственным должностным лицам.....	7
5.	Коллективные гражданские действия.....	8
6.	Назначение агентов и советников.....	9
7.	Слияния и поглощения.....	11
8.	Обучение.....	11
9.	Ротация персонала, правило «двух лиц» («четырёх глаз»), разделение обязанностей и ведение документации.....	12
10.	Нормативно-правовое соответствие, горячая линия MySafeWorkplace, вопросы.....	12
11.	Контакты и дополнительная информация.....	13

Введение

Одной из целей программы Группы HeidelbergCement в области надзора за нормативно-правовым соответствием является предотвращение коррупционного поведения компаний и сотрудников Группы. В статье 4 Кодекса делового поведения («Предотвращение конфликтов интересов») излагаются общие принципы борьбы с коррупцией. Данное Руководящее указание является частью программы Группы в области надзора за нормативно-правовым соответствием и в нем излагаются указания для сотрудников посредством предоставления дополнительных сведений по этой важной теме. Данное Руководящее указание было впервые принято Правлением и вступило в силу 1 октября 2007 года. Данная версия заменяет собой предыдущую версию и вступает в силу с момента ее опубликования в интрасети HeidelbergCement 29 сентября 2016 года; Настоящее Руководящее указание и политика предотвращения коррупционного поведения, содержащаяся в нем, применяются ко всем компаниям, входящим в состав Группы HeidelbergCement¹.

Положения Руководства касаются не только коррупции, являющейся уголовно-наказуемым деянием в соответствии с Уголовным Кодексом Республики Казахстан. Они также рассматривают и запрещают неэтичное поведение, которое не подпадает в полной мере под определение уголовно-наказуемого деяния.

Такой подход основан на том принципе, что важно избегать даже самого предположения о том, что на деловое или государственное решение можно повлиять личным благосклонным отношением или предоставлением личного преимущества любой третьей стороне.

В специальных руководящих указаниях по надзору за нормативно-правовым соответствием (например, по закупкам, налогам, казначейству, и др.) могут быть указаны дополнительные требования.

Данное Руководство адресовано всем тем сотрудникам², которые обладают такой ответственностью, в сфере которого может возникнуть коррупция, а именно:

- Сотрудники, занимающиеся закупочной деятельностью, то есть приобретающие работники, а также инженеры, которые несут ответственность за определение видов приобретаемых товаров и услуг, и их характеристик;
- сотрудники особых отделов, которые привлекают сторонних поставщиков услуг, таких как адвокатов, бухгалтеров, аудиторов, консультантов и т.д.;
- сотрудники отделов, которые ответственны за получение государственных разрешений всех видов и других официальных разрешений;
- сотрудники продаж;
- сотрудники, вовлеченные в корпоративные закупки; и
- сотрудники, вовлеченные в корпоративные гражданские мероприятия (спонсорство, благотворительность и т.д.), сопровождающие проекты НС CAPEX.

Невыполнение положений данного Руководства может привести сотрудника к дисциплинарным взысканиям, включая его увольнение.

¹ HeidelbergCement AG и все компании, которые прямо или косвенно контролируются HeidelbergCement AG; для совместных предприятий определение и правила Политики Группы в области надзора за нормативно-правовым соответствием применяются точно так же, как для настоящего Руководящего указания

² В данном Руководстве, термин "сотрудники" применим ко всем лицам, выполняющим их профессиональные функции в компании (вкл. Директоров, менеджеров, служащих, временные кадры и т.д.)

1 Правовые принципы

1.1 **Коррупция – это наказуемое правонарушение, которое заключается в использовании должностными лицами органов власти, местного самоуправления, предприятий, учреждений организаций всех форм собственности (далее – должностные лица) предоставленных им служебных полномочий и связанных с этим возможностей с целью получения неправомерной выгоды или принятия, обещания/предложения такой выгоды для себя или других лиц или соответственно обещание/предложение или предоставление неправомерной выгоды должностному лицу или по его требованию другим физическим или юридическим лицам с целью склонить это лицо к противоправному использованию предоставленных ему служебных полномочий и связанных с этим возможностей.**

1.2 В Республике Казахстан коррупция запрещена, а её совершение предусматривает административную и/или уголовную ответственность. При этом уголовно-наказуемым деянием является не только дача взятки официальным лицам, но и дача взяток партнерам по бизнесу.

1.3 Дача взятки, может совершаться в пассивной, либо в активной формах. Оба участника данного преступления (и лицо, дающее взятку, и лицо, принимающее взятку) могут быть наказаны. Важным фактором данного преступления является предложение или передача, либо требование и принятие взятки в форме личной выгоды, в результате чего лицо, дающее взятку или компания, от имени которой данное лицо действует, надеется получить несправедливое преимущество.

1.4 Виновность возникает вне зависимости от того, где происходит дача взятки – в Республике Казахстан или за рубежом. Мера наказания может предусматривать до 15 лет лишения свободы.

1.5 Если взятка в форме личной выгоды была предложена, либо дана лицу, уполномоченному на выполнение государственных функций, либо приравненному к нему, чтобы добиться принятия определенного официального действия, то данное действие может подпадать под статьи, устанавливающие ответственность за подкуп должностного лица (ст. 366, 367 УК РК).

1.6 Акт взяточничества также представляет собой преступное злоупотребление доверием, если лицо, предлагающее, обещающее, санкционирующее или дающее взятку, действует за пределами своих полномочий по распоряжению активами компании или тратит средства компании, и тем самым наносит вред компании.

2. Подарки от поставщиков, поставщиков услуг или других деловых партнеров

2.1. Компании ХайдельбергЦемент Казахстан являются важными заказчиками для поставщиков и обслуживающих компаний (далее по тексту – «Поставщики»). Время от времени, сотрудники, особенно ответственные за закупки, могут получать неэтичные и неправомерные предложения от Поставщиков или других деловых партнеров. Нижеизложенные пункты данного раздела относятся ко всем сотрудникам, в частности к тем, кто вовлечен в процесс закупок.

- 2.2. Поставщики выбираются только на конкурсной основе. Не допускаются попытки Поставщиков от личного имени или от имени третьего лица повлиять на сотрудников ХайдельбергЦемент Казахстан при принятии ими решений о закупках посредством любого вида подарков, привилегий или благодарности. Поставщики должны быть уведомлены о том, что таким способом нельзя пытаться оказывать влияние на сотрудников компании ХайдельбергЦемент Казахстан, а в случае нарушения, должно направляться предупреждение. При серьезном нарушении или при повторных нарушениях, заказы должны останавливаться. Поставщики, серьезно нарушившие данное правило, или нарушившие его повторно, должны выявляться Службой директора по закупкам.
- 2.3. За исключением указанного ниже, сотрудникам ХайдельбергЦемент Казахстан запрещается прямо или косвенно принимать подарки или любые другие необоснованные выгоды или ценные вещи, включая любой вид вознаграждений (например, займы, комиссии, ценные бумаги или другую собственность или имущественное право, трудоустройство, освобождение или аннуляцию любых обязательств или других правовых обязательств, любых других услуг, льгот или преимуществ и т.д.).

Исключениями являются подарки или знаки признательности в следующих случаях, когда:

- они носят редкий характер (один раз или два раза в год со стороны одного делового партнера),
- они имеют незначительную стоимость в денежном выражении, указанную ниже в пункте 2.4,
- они вытекают исключительно из обычных представительских мероприятий и обычной деловой практики,
- их принятие не нарушает никаких законов или правил, и
- нет никакой разумной возможности того или потенциального предположения о том, что на решение заключить договор с поставщиком оказало влияние на получение таких подарков или знаков признательности.

Таким образом, в большинстве случаев могут приниматься следующие подарки, в зависимости от конкретного случая:

- рекламные подарочные изделия (например, ручки, календари, блокноты, кофейные кружки, футболки или другие простые предметы одежды, и т.д.) и как правило, другие подарки с небольшой материальной стоимостью, и
- единичные приглашения на деловые ужины, если приглашение делается с деловой целью (например, происходит в контексте деловой встречи), а стоимость делового ужина соответствует положению приглашенного лица в компании.

Строго запрещается любое принятие подарков, льгот, благодарностей и приглашений, если существует какой-либо риск их ненадлежащего влияния на поведение принимающего сотрудника (например, если может быть выявлена любая связь между принятием подарка, льготы, денежного вознаграждения или приглашения и размещением заказа или заключением договора).

Требуется особая осторожность, если приглашение включает в себя покрытие затрат командировки или поселения или затрат на сопровождающую супругу или сопровождающего супруга или спутника. Принципиально запрещается принимать покрытие таких расходов Поставщиком, за исключением случаев, когда он выполняет социальные или культурные обязательства (например, приглашение на танцы, когда требуется участие супруга/супруги или компаньона). Исключения подлежат предварительному согласованию руководителя сотрудника.

- 2.4. Как правило, под «небольшой материальной стоимостью» подразумевается стоимость, не превышающая цену обычного делового ужина, но в любом случае не должны превышать 2 Месячных Расчетных Показателей установленных на соответствующий финансовый год. В исключительных случаях и только с письменного разрешения соответствующего руководителя, подарки, благодарности, льготы или приглашения, выходящие за эти рамки, могут считаться имеющими небольшую материальную стоимость.
- 2.5. В любых случаях запрещается принимать деньги или денежные эквиваленты (включая подарочные карты или подарочные сертификаты от специальных магазинов) в целях личного использования или для третьего лица. Сотрудник должен доложить о любой подобной попытке своему непосредственному руководителю. При отклонении от требований со стороны непосредственного руководителя, сотрудник должен доложить руководителю на следующем высшем уровне или на горячую линию надзора и контроля (MySafeWorkplace).
- 2.6. Единичные приглашения (раз или два раза в год для делового партнера) на такие мероприятия как спортивные мероприятия, концерты, культурные события, торгово-промышленные ярмарки или конференции принимаются только при следующих условиях:
 - существует конкретная деловая цель (но без прямого отношения к текущим договорным переговорам);
 - сотрудник сопровождается лицом, ответственным за деловое сотрудничество;
 - и
 - стоимость билета соответствует положению приглашенного лица в компании.

Принятие такого приглашения подлежит одобрению со стороны руководителя сотрудника. Покрытие поездки или поселения принимающей компанией обычно должно отклоняться также как и приглашение супруга/супруги/компаньонов. Исключения требуют строгого предварительного одобрения со стороны руководителя сотрудника.

- 2.7. Если подарок, вознаграждение, денежный подарок или приглашение невозможно принять вследствие этих правил, то предполагаемый получатель должен вежливо отклонить его и сослаться на данное Руководящее указание. Если подарок уже был доставлен, его необходимо вернуть. В случаях, когда это не представляется возможным, получатель должен доложить об этом своему непосредственному руководителю и спросить у него, что делать.

3. Подарки работникам клиентов или другим деловым партнерам

Группа HeidelbergCement предполагает, что наши клиенты или другие деловые партнеры не захотят, чтобы на решения их работников о закупках оказывали влияние

личные подарки. По этой причине подарки, приглашения и другие вознаграждения для сотрудников клиентов или других деловых партнеров должны быть ограниченными, с тем, чтобы такие подарки не могли влиять на решение клиента о покупке. Вознаграждения, выходящие за рамки рекламных подарков и приглашений на обычные деловые обеды, являются допустимыми, только если непосредственный руководитель работника клиента / делового партнера был информирован и одобряет подарок. В принципе, те же правила применяются к подаркам сотрудникам клиентов, как и для принятия подарков от поставщиков и поставщиков услуг, указанных в пункте 2. Помните, что предоставление денег или их эквивалентов всегда запрещено, и что не разрешается приглашать клиентов в места развлечений для взрослых.

Эти правила в равной степени применяются к акту предложения, обещания, санкционирования и предоставления подарков или приглашений лицам, с которыми тесно связан сотрудник клиента / делового партнера (например, член семьи) или другим третьим сторонам.

4. Подарки государственным должностным лицам

4.1. Правила, описанные в пункте 2, также применяются в отношении подарков, пособий, вознаграждений или приглашений, предлагаемых, обещаемых, санкционируемых или предоставляемых государственным органам и государственным должностным лицам для их личной выгоды или личной выгоды любой связанной третьей стороны. В действительности, в некоторых государственных учреждениях или ведомствах существуют строгие правила, запрещающие все подарки, приглашения и другие вознаграждения, даже если их стоимость в денежном выражении является незначительной. Сотрудникам компаний, входящих в состав Группы HeidelbergCement, настоятельно рекомендуется быть предельно осторожными и не допускать возникновения любого впечатления, что личный подарок государственному должностному лицу предназначен для того, чтобы оказать каким-либо образом влияние на действие или бездействие этого лица в исполнении его служебных обязанностей. Поэтому всем работникам запрещено совершать любые действия или принимать меры, которые могли бы создать такое впечатление. Таким образом, принципиально запрещено давать, предлагать, обещать, санкционировать или предоставлять, прямо или косвенно, деньги или их эквиваленты или подарки, льготы или вознаграждения любого рода государственным должностным лицам или лицам, с которыми государственное должностное лицо имеет тесные отношения (например, родственники) или третьим лицам. Любые исключения подлежат предварительному одобрению со стороны ответственного работника компании и ответственного работника соответствующей страны. Приглашения на обычные деловые обеды для государственных должностных лиц должны быть заранее утверждены непосредственным руководителем сотрудника. Закуски, кофе или другие напитки во время встреч в рамках обычного корпоративного гостеприимства допускаются, если они соответствуют законодательству и правилам.

4.2. Данную инструкцию никаким образом абсолютно нельзя обойти предоставляя, предлагая, обещая, разрешая или даря деньги или их эквивалент или подарки, льготы или благодарности любого вида лицам, компаниям или учреждениям, с которыми связан орган или представитель государственной власти.

- 4.3. Во всех случаях запрещаются оплаты или безналичные ее эквиваленты, приглашения, подарки, благодарности или льготы любого вида с целью обеспечения или ускорения текущей работы представителей государственной власти или работников частного сектора (также известные как вознаграждение за упрощение формальностей).
- 4.4. В частности, запрещено предоставлять, прямо или косвенно, любые незаконные выгоды или знаки внимания государственному должностному лицу, выполняющему инспекции бизнес-офисов, помещений или заводов HeidelbergCement с целью оказания влияния на заключения и решения инспектора. Правила настоящего Руководящего указания должны применяться в отношении каждого вида инспекции, включая, помимо прочего, инспекции/проверки в области налогообложения, уплаты таможенных пошлин, техники, качества, охраны здоровья и техники безопасности, антимонопольного права, экологических инспекций и других видов инспекций/проверок, проводимых государственными должностными лицами и/или частными аккредитованными организациями, действующими за или от имени государственных органов для предоставления лицензий, разрешений, одобрений, концессий. В конце инспекции должен быть подготовлен внутренний отчет с целью документирования прозрачности и отслеживаемости инспекции.
- 4.5. Взносы на политические цели кандидатов на государственную должность разрешены в размерах установленных законодательством Казахстана и политикой внесения взносов компании HeidelbergCement Group.

5. Коллективные гражданские действия

Поскольку HeidelbergCement, как лидирующая мировая компания строительных материалов, признает свою социальную ответственность и берет на себя твердые обязательства в сферах своей наибольшей компетенции, она может достигнуть наилучшего влияния на общество. Поэтому, ХайдельбергЦемент Казахстан поддерживает проекты, ориентированные на общественное благо, т.е. посредством спонсорства или благотворительных вкладов в таких сферах:

- строительство, архитектура, инфраструктура;
- экология, климат, биологическое разнообразие;
- образование, обучение, культура.

Однако такие коллективные гражданские действия могут также считаться попыткой оказания влияния (например, получения разрешений, одобрений), в частности, в рамках инвестиционного проекта (вторичная застройка, новое предприятие и т.д.).

Для уверенности в том, что не возникнет ощущения несоответствующего поведения в контексте инвестиционных проектов, необходимо следовать таким правилам:

5.1. Все применимые правовые нормы по спонсорству и благотворительным вкладам, а так же внутренняя политика и рекомендации компании должны всегда выполняться, как в стране, в которой предоставляются ресурсы, так и в стране, где они

используются. К тому же, такие действия должны соответствовать положениям Коллективной гражданской политики и четко служить общественным интересам.

5.2. Должно гарантироваться, что подобные коллективные гражданские действия не приведут компанию ХайдельбергЦемент Казахстан к неприемлемым конкурентным преимуществам.

5.3. Подобные действия не должны повлечь за собой получение каких-либо личных материальных преимуществ для органов и представителей государственной власти, которым доверено разрешить инвестирование любой компанией ХайдельбергЦемент Казахстан или третьих лиц, связанных каким-либо образом с этими физическими лицами.

5.4. Подобные действия не должны поддерживать физических лиц или прибыльные проекты.

5.5. Действия, проводимые совместно с органами и представителями государственной власти должны проводиться в политически нейтральном виде.

5.6. Все действия в контексте коллективного гражданского обязательства должны проводиться при полной прозрачности, при должном оформлении и одобрении двумя лицами, одно из которых должно быть ответственным сотрудником компании соответствующей страны.

6. Назначение агентов и советников

6.1. Конечно же, правила, запрещающие взяточничество или недопустимые подарки сотрудникам и деловым партнерам или представителям государственной власти нельзя обходить при назначении агентов или советников.

6.2. Договоры агентов или советников иногда внимательно рассматриваются налоговыми и правоохранительными органами. Любой, кто не сможет доказать легитимность деловой цели договора агента или советника, может подозреваться в заключении договора с агентом или советником с целью обхода предписания, запрещающего взяточничество. Чтобы убедиться в том, что договоры агента и советника обладают легальной деловой целью, следуйте таким шагам:

6.2.1. Во всех деловых сделках, идентичность сторон должна быть ясна. Сюда входят лица, действующие от имени корпорации, партнерства или другого юридического лица. Для новых партнеров, в юрисдикции которых в прошлом не заключались договоры, и в случае сомнений, от физических лица необходимо требовать предоставить свои идентификационные данные, а корпорации или другие юридические лица должны предоставить официальное подтверждение их существования (выписка из реестра юридических лиц, свидетельство о надлежущей регистрации и деятельности юридического лица и т.д.)

6.2.2. Контрагент должен указывать в договоре свое имя, юридический адрес и имена лиц, действующих от имени контрагента, а также, банковские счета, которые будут применяться для получения платежей.

6.2.3. По мере возможности, не нужно заключать договоры с оффшорными компаниями («оффшорные компании»). Если заключение договора с такой оффшорной компанией неизбежно, убедитесь в идентификации владельца или владельцев такой оффшорной компании и храните эту документацию отдельно от договора. Особое внимание необходимо обратить на договоры с компаниями, зарегистрированными в «налоговом оазисе».

6.2.4. Компания ХайдельбергЦемент Казахстан, напрямую получающая выгоду от агента или консультационных услуг, становится стороной договора. Если это невозможно по причине необычных обстоятельств, права и обязанности, обусловленные договором должны передаваться компании, получающей выгоду от договора, и на ее счёт будет начисляться оплата.

6.2.5. Агентская или консультационная услуга должны описываться в отдельных условиях. Если полагается выплата компенсации при успешном выполнении сделки, договор должен содержать четко изложенное определение, что подразумевается под выполнением сделки. Под этим может подразумеваться исполнение договора всеми сторонами, или могут использоваться разные критерии.

6.2.6. Если советник предоставляет консультационные услуги, то должно быть обозначено при каких условиях, какими средствами (устно/письменно, в каких подробностях, есть ли доказательство?) и в какие промежутки времени требуется отчетность. Обязанность советника или консультанта предоставлять отчетность, должна отслеживаться. Если от советника или консультанта не требуется обязательство об отчетности, то сотрудник должен поддерживать регистрацию доказательств устных отчетов, телефонных разговоров, встреч и т.д.

6.2.7. Срок действия договора должен четко указываться, наряду с любым правом выбора по возобновлению или пролонгации договора.

6.2.8. Оплата должна компенсировать стоимость услуг агента или советника.

6.2.9. Договор должен содержать статьи, в которых агент или советник выражает согласие соблюдать действующее законодательство в связи с договором, включая налоговые, антикоррупционные законы, законы о конкуренции и антимонопольные законы. Любое нарушение таких статей агентом или советником, будет считаться серьезным нарушением договора и будет давать право компании ХайдельбергЦемент Казахстан немедленно расторгнуть такой договор.

6.2.10. Юридическая служба должна привлекаться на самом раннем этапе таким образом, чтобы предоставить конструктивную юридическую консультацию и отслеживать соответствие политике и руководствам HeidelbergCement Group и ХайдельбергЦемент Казахстан.

6.2.11. За исключением редких обстоятельств, органы и представители государственной власти, представители власти и политики не должны быть сторонами агентских или консалтинговых договоров. Однако, если такой договор рассматривается, то на него необходимо обратить особое внимание, чтобы гарантировать то, что договор не требует специфического голосования или нормативного решения, в котором компания ХайдельбергЦемент Казахстан имеет интерес.

7. Слияния и поглощения

7.1. В качестве преемника, компания HeidelbergCement может быть привлечена к ответственности за прошлые нарушения антикоррупционного законодательства, совершенные любой поглощенной или приобретенной компанией: таким образом, могут возникнуть последствия для Группы, компании и вовлеченных физических лиц, как с точки зрения репутации, так и судебного преследования. Поэтому компания HeidelbergCement придерживается принципа недопущения риска приобретения контрольного пакета акций третьей компании, потенциально подверженной коррупции или характеризующейся неэффективной практикой соблюдения антикоррупционных требований.

7.2 В случаях, когда компания HeidelbergCement участвует в проектах слияния и приобретения, рекомендуется рассмотреть, в рамках процесса комплексной юридической экспертизы, деятельность целевой компании для того, чтобы обоснованно определить, что она не была вовлечена в коррупционную деятельность в прошлом, настоящем и будущем. Кроме того, в соответствующие соглашения следует включить конкретные заявления и гарантии и в зависимости от обстоятельств соответствующие гарантии возмещения убытков.

7.3 В ходе проведения комплексной юридической проверки, рекомендуется обратить внимание на следующие виды информации:

- Процент бизнеса целевой компании, полученный из государственных контрактов;
- Типы и личность посредников, которых использует целевая компания и их компенсации;
- Участие государственных должностных лиц в бизнесе целевой компании (в качестве владельца, директоров, сотрудников или их родственников)
- Соответствие внутреннего контроля, бухгалтерских книг и записей целевой компании применимым законам и международным стандартам;
- Обвинялась ли когда-либо и целевая компания в нарушении антикоррупционных законов, требующих от нее раскрытия информации о любых предыдущих соответствующих проблемах, включая случаи взяточничества, коррупции или утверждений о совершении уголовных преступлений

8. Обучение

8.1. Все сотрудники, чья работа может привлекать возможное коррупционное поведение, должны проходить обучение положений изложенных в данном Руководстве.

8.2. Руководитель сотрудника предоставит начальное обучение этому сотруднику, когда руководитель будет ознакомливаться сотрудника с его или ее обязанностями. Это начальное обучение должно быть всесторонним, а данное Руководство должно распространяться в распечатанном или в электронном виде. Должно применяться последующее обучение, внутренние или внешние обучающие программы, а также регулярные внутренние встречи специалистов (снабжение, сбыт, НТС, СММ, регулярные собрания отдела и т.д.) и, если возможно, должно проводиться обучение e-c@trus и веб-обучение.

- 8.3. Начальное и последующее обучение должно документироваться. Сотрудники должны проходить антикоррупционное обучение минимум раз в два года.

9. Ротация персонала, правило «двух лиц», разделение обязанностей и ведение документации

- 9.1. В дополнение к надлежащей практике найма и соответствующему обучению, компании HeidelbergCement Group, в том числе ХайдельбергЦемент Казахстан, должны предпринимать другие меры по сокращению риска коррупционного поведения.
- 9.2. Одним из способов сократить риск коррупции – регулярно менять или сменять задачи персоналу, который особенно подвержен коррупции, такие как закупочные функции. Подобные замены сокращают риск того, что сотрудник будет подвергаться преимуществам или дарению подарков лично или через третье лицо, от деловых партнеров или сильно сблизится с деловыми партнерами и поэтому потеряет критическую дистанцию, необходимую для представления интересов ХайдельбергЦемент Казахстан.
- 9.3. От сотрудников настоятельно требуется применять принцип двойного контроля во всех деловых сделках с большими суммами. Это не только имеет коммерческий смысл для компании, потому что два человека всегда могут увидеть и выявить больше, чем один, но и формирует эффективный контроль над сознательным и несознательным нарушением в закупках и при поставках.
- 9.4. Принцип участия двух человек также относится к разделению операционных функций и функций контроля. Например, проверка и размещение счета-фактуры не должно выполняться одним и тем же лицом, которое приняло решение разместить заказ. Только заказы с очень низкой стоимостью являются исключением для этого правила.
- 9.5. Каждая коммерческая сделка, приводящая к оплатам или поставкам, должна документироваться с соблюдением наилучшей деловой практики и вноситься в данные бухучета компании. Документация и бухгалтерские записи должны четко представлять фактическую ситуацию. Если документация или бухгалтерские записи не были произведены, или в нечеткой форме представляют фактическую ситуацию, то подобное несоответствие должно расследоваться.

10. Нормативно-правовое соответствие, горячая линия MySafeWorkplace, вопросы

- 10.1. О практике, не соответствующей данному Руководству, необходимо срочно докладывать руководителю (или начальнику руководителя), служащему по надзору и контролю, в юридическую службу, главе соответствующего департамента/подразделения, или на горячую линию по надзору и контролю MySafeWorkplace (www.MySafeWorkplace.com). Деловые партнеры также могут свободно связаться с MySafeWorkplace, если они считают, что сотрудник ХайдельбергЦемент Казахстан не действует должным образом.

10.2. Вопросы по данному Руководству должны направляться руководителю, местному сотруднику по надзору за нормативно-правовым соответствием (compliance officer) или юрисконсульту (юридической службе).

11. Контакты и дополнительная информация

Андреас Шнурр

Директор

Отдел Группы по надзору за нормативно-правовым соответствием

Телефон: + 49 6221 481 32001

Факс: + 49 6221 481 32000

Электронная почта: andreas.schnurr@heidelbergcement.com