 КАРАТАУ	ПОЛИТИКА ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ	П-130-21
---	---	----------

УТВЕРЖДЕНО

Наблюдательным советом
ТОО «Каратау»
Протокол № 34/21
от «29» ноября 2021 г.

ПОЛИТИКА
ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ
КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ

П-130-21



1. ЦЕЛЬ, ПРИМЕНЕНИЕ ПОЛИТИКИ

- 1.1. Настоящая Политика ТОО «Каратау» (далее – Товарищество) по противодействию коррупции и мошенничеству (далее – Политика) определяет основные направления деятельности Товарищества и общие правила поведения должностных лиц и работников по противодействию коррупции и мошенничеству.
- 1.2. Настоящая Политика разработана в целях:
 - 1.2.1. реализации эффективных мер по предотвращению коррупции и мошенничества в Товариществе;
 - 1.2.2. формирования у работников Товарищества позиции непринятия коррупционных и мошеннических действий в любых их формах и проявлениях;
 - 1.2.3. снижение рисков возникновения коррупции и мошенничества в Товариществе.
- 1.3. Товарищество осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан и иностранным законодательством экстерриториального характера, внутренними нормативными документами и наивысшими этическими стандартами, включая честность, прозрачность и противодействие коррупции и мошенничеству.
- 1.4. Принципы и требования настоящей Политики распространяются на все структурные подразделения Товарищества.

2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

- 2.1. **Антикоррупционный стандарт** - установленная для деятельности Товарищества система рекомендаций, направленная на предупреждение коррупции. Антикоррупционный стандарт Товарищества представлен в **Приложении 1** к настоящей Политике.
- 2.2. **Должностные лица Товарищества** - Генеральный директор и члены Наблюдательного совета Товарищества.
- 2.3. **Коммерческий подкуп** - незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг или иного имущества, а равно незаконное оказание ему услуг имущественного характера за использование им своего служебного положения, а также за общее покровительство или попустительство по службе в интересах лица, осуществляющего подкуп.
- 2.4. **Конфликт интересов** - противоречие между личными интересами лиц, занимающих ответственную государственную должность, лиц, уполномоченных на выполнение государственных функций, лиц, приравненных к ним, должностных лиц и их должностными полномочиями, при котором личные интересы указанных лиц могут привести к неисполнению и (или) ненадлежащему исполнению ими своих должностных обязанностей.
Применительно к Товариществу:
 - противоречие между личными интересами лиц;
 - исполняющих в Товариществе постоянно, временно либо по специальному полномочию управленческие



- функции (организационно-распорядительные или административно-хозяйственные);
- уполномоченных на принятие решений по организации и проведению закупок в Товариществе;
 - занимающих должность не ниже руководителя самостоятельного структурного подразделения Товарищества и их должностными полномочиями, при котором личные интересы указанных лиц могут привести к неисполнению и (или) ненадлежащему исполнению ими своих должностных обязанностей.
- 2.5. **Корпоративная система комплаенс -** комплекс мероприятий и предупреждающих действий, направленных на недопущение нарушений требований Применимого законодательства, отраслевых норм и внутренних нормативных документов Товарищества.
- 2.6. **Корпоративное мошенничество -** мошенничество, предметом которого является имущество, в том числе имущественные права, принадлежащие Товариществу.
Примеры корпоративного мошенничества приведены в **Приложении 2** к настоящей Политике.
- 2.7. **Коррупционное правонарушение -** имеющее признаки коррупции противоправное виновное деяние (действие или бездействие), за которое законом установлена административная или уголовная ответственность.
- 2.8. **Коррупция -** незаконное использование лицами, занимающими ответственную государственную должность, лицами, уполномоченными на выполнение государственных функций, лицами, приравненными к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, должностными лицами своих должностных (служебных) полномочий и связанных с ними возможностей в целях получения или извлечения лично или через посредников имущественных (неимущественных) благ и преимуществ для себя либо третьих лиц, а равно подкуп данных лиц путем предоставления благ и преимуществ.
- 2.9. **Материальный ущерб -** реальное уменьшение или ухудшение состояния имущества Товарищества, произошедшее в результате виновных действий (бездействия) Работников, а также дополнительные затраты либо выплаты на приобретение, восстановление имущества либо на возмещение ущерба, причиненного Работниками третьим лицам.
- 2.10. **Мошенничество -** хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием.
- 2.11. **Омбудсмен -** лицо, назначаемое Наблюдательным советом Товарищества, функциями которого являются



- консультирование Работников, оказание содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики Работниками.
- 2.12. **Применимое законодательство -** законодательство Республики Казахстан, а также других юрисдикций, в которых действуют локальные правила противодействия коррупции, и на территории которых совершены коррупционные правонарушения, в том числе юрисдикции, в которых ценные бумаги АО «НАК «Казатомпром» допущены к торгам на организованном рынке.
- 2.13. **Работник -** физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с Товариществом и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору.
- 2.14. **Убытки -** расходы, которые произведены или должны быть произведены Товариществом, в случае нарушения его прав, утрата или повреждение его имущества (реальный ущерб), а также неполученные доходы, которые Товарищество получило бы при обычных условиях оборота, если бы его право не было нарушено (упущенная выгода).
- 2.15. **Участники Товарищества -** Акционерное общество «Национальная атомная компания «Казатомпром», Частная компания с ограниченной ответственностью «Uranium One Netherlands B.V.».
- 2.16. Прочие термины и определения, используемые в настоящей Политике, имеют значения, установленные законодательством РК, иным Применимым законодательством и внутренними нормативными документами Товарищества.

3. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 3.1. Настоящая Политика разработана в соответствии с Применимым законодательством, в том числе Уголовным кодексом Республики Казахстан от 3 июля 2014 года № 226-V (далее – Уголовный кодекс), Кодексом Республики Казахстан об административных правонарушениях от 5 июля 2014 года № 235-V, Законом Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции», Законом Великобритании «О борьбе со взяточничеством», Политикой АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству, а также Кодексом этики и комплаенс и другими внутренними нормативными документами Товарищества.
- 3.2. Достижение целей в области противодействия коррупции и мошенничеству обеспечивается путем выполнения следующих задач:
- 3.2.1. информирования Должностных лиц Товарищества и Работников о принципах и требованиях Применимого законодательства;
- 3.2.2. принятия мер по минимизации риска вовлечения Товарищества в коррупционную и мошенническую деятельность, а также применение превентивных мер по предупреждению коррупции и мошенничества;
- 3.2.3. обеспечения наличия информационных каналов для сообщения о случаях коррупции и мошенничества;



3.2.4. установления обязанности для Должностных лиц Товарищества и Работников знать и соблюдать положения настоящей Политики, нормы Применимого законодательства.

4. СУБЪЕКТЫ И ВИДЫ КОРРУПЦИОННЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ

- 4.1. К потенциальным субъектам коррупционных правонарушений, в связи с деятельностью Товарищества, относятся:
- 4.1.1. Работники, постоянно, временно либо по специальному полномочию исполняющие организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в Товариществе;
 - 4.1.2. Работники, уполномоченные на принятие решений по организации и проведению закупок в Товариществе;
 - 4.1.3. Работники, не обладающие полномочиями для выполнения в интересах взяткодателя соответствующих действий, но в силу своего должностного положения имеющие возможность принять меры к совершению этих действий другими лицами;
 - 4.1.4. иные физические лица, которые содействовали совершению коррупционных преступлений либо в целях подкупа указанных выше лиц противоправно предоставляли им имущественные блага и преимущества, либо способствовали этому, а также лица, ответственность которых за совершение коррупционных правонарушений, предусмотрена Применимым законодательством.
- 4.2. Коррупционными преступлениями являются следующие, предусмотренные Уголовным кодексом, деяния:
- 4.2.1. мошенничество, совершенное лицом, уполномоченным на выполнение государственных функций, либо приравненным к нему лицом, либо должностным лицом, либо лицом, занимающим ответственную государственную должность, если оно сопряжено с использованием им своего служебного положения;
 - 4.2.2. злоупотребление должностными полномочиями;
 - 4.2.3. превышение власти или должностных полномочий, то есть совершение лицом, уполномоченным на выполнение государственных функций, либо приравненным к нему лицом, либо должностным лицом, лицом, занимающим ответственную государственную должность действий, явно выходящих за пределы его прав и полномочий и повлекших причинение существенного вреда правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства, в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц, или организаций либо нанесения вреда другим лицам или организациям;
 - 4.2.4. незаконное участие в предпринимательской деятельности;
 - 4.2.5. воспрепятствование законной предпринимательской деятельности;
 - 4.2.6. получение взятки;
 - 4.2.7. дача взятки;
 - 4.2.8. посредничество во взяточничестве;
 - 4.2.9. служебный подлог;
 - 4.2.10. бездействие по службе;
 - 4.2.11. злоупотребление властью;
 - 4.2.12. превышение власти или служебных полномочий, то есть совершение начальником или должностным лицом действий, явно выходящих за пределы его прав и полномочий, повлекшее существенное нарушение прав и законных интересов




- граждан или организаций либо охраняемых законом интересов общества или государства, повлекшее тяжкие последствия либо совершенное в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц, или организаций либо нанесения вреда другим лицам или организациям;
- 4.2.13. бездействие власти;
 - 4.2.14. иные преступления, отнесенные Уголовным кодексом к коррупционным.
- 4.3. Административными коррупционными правонарушениями являются:
- 4.3.1. предоставление физическими лицами лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, или лицам, приравненным к ним, незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния;
 - 4.3.2. получение лицом, уполномоченным на выполнение государственных функций, либо приравненным к нему лицом лично или через посредника незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг за действия (бездействие) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия лица, уполномоченного на выполнение государственных функций, либо приравненного к нему лица, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния;
 - 4.3.3. предоставление юридическими лицами лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, или лицам, приравненным к ним, незаконного материального вознаграждения, подарков, льгот либо услуг, если эти действия не содержат признаков уголовно наказуемого деяния;
 - 4.3.4. занятие государственными органами, органами местного самоуправления предпринимательской деятельностью вне возложенных на них законодательством функций либо принятие материальных благ и преимуществ, помимо установленных источников финансирования;
 - 4.3.5. неприятие руководителями либо ответственными секретарями или иными должностными лицами, определяемыми Президентом Республики Казахстан, государственных органов, Вооруженных Сил Республики Казахстан, других войск и воинских формирований Республики Казахстан в пределах своих полномочий мер по устранению нарушений законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции либо в отношении подчиненных им лиц, виновных в совершении коррупционных правонарушений, либо принятие указанных мер с нарушением законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции, либо непредоставление соответствующей информации в органы государственных доходов по месту жительства виновных лиц;
 - 4.3.6. принятие руководителем государственных органов, учреждений и предприятий либо руководителем национальных компаний, национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных институтов развития, а также их дочерних организаций на работу лиц, ранее совершивших коррупционное преступление.
- 4.4. Следующие действия рассматриваются как недопустимые и несовместимые с деятельностью Товарищества:
- 4.4.1. противоречащее интересам Товарищества прямое или косвенное обещание, предложение или разрешение на приобретение какой-нибудь ценности, должности, содействия в закупе товаров, работ или услуг, иного материального/нематериального блага или преимущества;



- 4.4.2. предложение любым/любыми физическими и юридическими лицами или принятие лицами, указанными в пункте 4.1 Политики, любых имущественных благ (в том числе, так называемого «отката», займа, гонорара, вознаграждения, скидки или другой выгоды);
- 4.4.3. платежи в пользу лжепредприятий или организаций, чья структура собственности не может быть раскрыта до конечного бенефициара;
- 4.4.4. платежи юридическим лицам, принадлежащим или контролируемым лицами, уполномоченными на выполнение государственных функций и лицам, приравненным к ним, их близким родственникам, супругам;
- 4.4.5. передача и/или получение незаконного вознаграждения в виде денег, любых ценных бумаг;
- 4.4.6. получение персональных скидок;
- 4.4.7. дача и/или получение подарков, в том числе в виде наличных денег;
- 4.4.8. прием на работу лиц, ранее совершивших коррупционные правонарушения;
- 4.4.9. незаконное присвоение материальных и нематериальных активов путем обмана или злоупотребления доверием;
- 4.4.10. незаконные действия с использованием недозволенных чеков, долговых обязательств, векселей или фиктивных обменных сделок;
- 4.4.11. мошеннические действия с использованием информационных технологий.

5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ

- 5.1. **Непринятие корпоративного мошенничества:** Товарищество не приемлет любые проявления корпоративного мошенничества и осуществляет комплекс мероприятий и предупреждающих действий, направленных на противодействие корпоративному мошенничеству.
- 5.2. **Пример высшего руководства (Tone at the Top):** Должностные лица Товарищества, заместители Генерального директора должны демонстрировать непримиримое отношение к любым формам и проявлениям мошенничества и коррупции на всех уровнях.
- 5.3. **Неотвратимость наказания:** Товарищество должно демонстрировать непримиримое отношение к любым видам корпоративного мошенничества, своевременно реагировать на поступившие сообщения о корпоративном мошенничестве, а также привлекать к ответственности виновных в коррупции и мошенничестве или нарушении контрольных процедур лиц.
- 5.4. **Разделение несовместимых обязанностей:** Товарищество обеспечивает разделение должностных обязанностей соответствующим образом (т.е. не допускается одновременное закрепление функций разработки, утверждения, применения, мониторинга и оценки за одним Работником) с целью минимизации рисков возникновения и/или сокрытия корпоративного мошенничества.
- 5.5. **Недопущение конфликта интересов:** Товарищество считает, что Работники не должны прямо или косвенно влиять на принятие решений в Товариществе в случае наличия конфликта интересов с интересами Товарищества. В случае наличия конфликта интересов, Работники должны сообщить данную информацию своему непосредственному руководителю, Офицеру по рискам и комплаенс, подразделению по безопасности или Омбудсмену.
- 5.6. **Должная осмотрительность:** Товарищество проявляет должную осмотрительность при возникновении/продолжении деловых отношений с контрагентами, кандидатами на работу

 KARATAV	ПОЛИТИКА ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ	П-130-21
---	--	----------

и иными третьими лицами, осуществляя своевременную проверку их благонадежности и отсутствия конфликта интересов.

- 5.7. **Вовлеченность Работников и заинтересованных третьих лиц:** Товарищество призывает Работников и заинтересованных третьих лиц в кратчайшие сроки сообщать о наличии признаков возможных нарушений требований настоящей Политики и фактах, свидетельствующих о совершении корпоративного мошенничества и коррупции, в том числе и посредством обращения на горячую линию. Товарищество гарантирует конфиденциальность всем Работникам и иным лицам, сообщившим о признаках корпоративного мошенничества и коррупции.
- 5.8. **Отказ от ответных мер и санкций:** Товарищество заявляет, что по отношению к Работнику, добросовестно сообщившему о признаках корпоративного мошенничества и коррупции, предполагаемых нарушениях контрольных процедур и иных злоупотреблениях, не будут применены необоснованные санкции, в том числе увольнение, отказ от премирования или повышения в должности.

6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ

- 6.1. **Законность:** Товарищество строго соблюдает Применимое законодательство и любое его действие или бездействие не противоречит нормам Применимого законодательства.
- 6.2. **Своевременность:** Товарищество стремится к формированию эффективной системы противодействия коррупции и мошенничеству путем внедрения контрольных процедур, направленных на раннее выявление угроз безопасности, в том числе признаков возможного совершения корпоративного мошенничества, и максимально быстрое реагирование на выявленные признаки.
- 6.3. **Комплексность:** Товарищество стремится к обеспечению комплексной сохранности материальных и нематериальных активов.
- 6.4. **Централизованное управление:** Товарищество обеспечивает распределение ответственности и полномочий в процессе противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.
- 6.5. **Принцип системности и непрерывности деятельности Товарищества по противодействию мошенничеству и коррупции:** Товарищество стремится к тому, чтобы процедуры по противодействию мошенничеству и предотвращению вовлечения в коррупционную деятельность были максимально прозрачными, выполнимыми и разумно отвечающими выявленным рискам.
- 6.6. **Взаимодействие и координация:** Генеральный директор, его заместители, Офицер по рискам и комплаенс, Омбудсмен, руководители подразделений по правовым вопросам и безопасности обеспечивают координацию действий всех заинтересованных структурных подразделений между собой, а также эффективное взаимодействие с государственными и правоохранительными органами в процессе противодействия корпоративному мошенничеству.

7. ОСНОВНЫЕ ТИПЫ НАРУШЕНИЙ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ЗАКОНОМ ВЕЛИКОБРИТАНИИ «О БОРЬБЕ СО ВЗЯТОЧНИЧЕСТВОМ»

- 7.1. Закон Великобритании «О борьбе со взяточничеством» (United Kingdom Bribery act) имеет экстерриториальное юридическое действие и применяется ко всем организациям, имеющим бизнес-присутствие в Великобритании, в том числе в виде листинга на Лондонской Фондовой бирже. Данный закон рассматривает коррупционные преступления



в виде корпоративной неспособности предотвратить взяточничество и разделяет ответственность за правонарушения на «активные» и «пассивные»:

- 7.1.1. «активные» нарушения включают дачу взятки и подкуп государственных/иностраннх государственных служащих;
- 7.1.2. «пассивные» нарушения включают получение взятки и неспособность коммерческой организации предотвратить коррупционную деятельность, то есть отсутствие в организации адекватных процедур, направленных на предотвращение коррупции.
- 7.2. При рассмотрении случаев мошенничества не учитываются такие факторы, как:
 - 7.2.1. знала ли организация о взятке;
 - 7.2.2. кем была выплачена взятка: сотрудником или агентом – лицом, осуществляющим деятельность в интересах организации или от имени организации;
 - 7.2.3. в какой стране было осуществлено правонарушение.
- 7.3. Ответственность за коррупционные нарушения, совершенные физическими лицами, связанные с дачей (в том числе иностранным государственным служащим) или получением взятки: до 10 лет лишения свободы и/или штраф в неограниченном размере.
- 7.4. Ответственность за коррупционные правонарушения юридическими лицами, связанные с неспособностью организации предотвратить коррупционные правонарушения: штраф, размер которого «О борьбе со взяточничеством» (United Kingdom Bribery act) не ограничен.

8. ЭТАПЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ

- 8.1. Совершенствование контрольной среды.
 - 8.1.1. В Товариществе на регулярной основе разрабатываются меры по совершенствованию контрольной среды в соответствии с Применимым законодательством и внутренними нормативными документами Товарищества, включая следующие:
 - 8.1.1.1. создание нетерпимого отношения к любым формам и проявлениям коррупции и корпоративного мошенничества путем информирования о принятых в Товариществе нормах и принципах и другими способами;
 - 8.1.1.2. создание в Товариществе системы информирования, в том числе анонимного, о любых нарушениях и конфликтах интересов, гарантирующей конфиденциальность лицам, сообщившим о нарушениях;
 - 8.1.1.3. практическое осуществление принципа должной осмотрительности при выборе контрагента и отборе кандидатов на работу;
 - 8.1.1.4. реализация принципа разделения несовместимых обязанностей и контроль за его соблюдением;
 - 8.1.1.5. совершенствование системы обучения по управлению рисками и внутреннему контролю, а том числе в части противодействия коррупции и корпоративному мошенничеству;
 - 8.1.1.6. проведение внутреннего аудита / проверок и расследований.
- 8.2. Обнаружение признаков коррупции и (или) мошенничества.
 - 8.2.1. Работник или любое третье лицо, обнаружившее или столкнувшееся с признаками возможного или известного случая коррупции, корпоративного мошенничества, или нарушения контрольных процедур, должен сообщить об этом по каналам конфиденциального информирования, используемым Товариществом, его Участниками.
 - 8.2.2. При обращении по каналам конфиденциального информирования Работником указывается следующая информация:



- 8.2.2.1. информация о лице, склоняющем к коррупционному правонарушению или корпоративному мошенничеству, а также, при наличии таких сведений, о свидетелях или других лицах, вовлеченных в совершение коррупционных или мошеннических правонарушений;
- 8.2.2.2. информация о предмете предполагаемого коррупционного правонарушения или корпоративного мошенничества, к совершению которого склоняется Работник, способ склонения к нему (подкуп, шантаж, угроза, вымогательство, предложение взятки и т.п.);
- 8.2.2.3. дата и другие обстоятельства склонения к коррупционному правонарушению или корпоративному мошенничеству (при наличии таких сведений).
- 8.3. Обращение по каналам конфиденциального информирования может быть анонимным, либо, при желании, физическое лицо может указать фамилию, инициалы и/или контактные данные для возможности контактирования в целях уточнения деталей и информирования о результатах рассмотрения сообщения. Товарищество гарантирует конфиденциальность всем лицам, добросовестно сообщившим о признаках коррупции и мошенничества.
- 8.4. Действия после обнаружения признаков коррупции и (или) мошенничества.
- 8.4.1. Руководитель подразделения, получивший от Работника сообщение / имеющий информацию о наличии признаков возможного корпоративного мошенничества, коррупции, составляет служебную записку на имя или Офицера по рискам и комплаенс и руководителя подразделения по правовым вопросам и безопасности с описанием возможного корпоративного мошенничества или иного нарушения, включая информацию о предполагаемом периоде нарушения, способе обнаружения нарушения, задействованных в нарушении лицах, размере ущерба (если он установлен или может быть определен), а также о предпринятых мерах в рамках своего функционала.
- 8.5. Предварительная проверка информации о наличии признаков корпоративного мошенничества или коррупции.
- 8.5.1. Офицер по рискам и комплаенс самостоятельно (в случае проведения предварительной проверки информации в отношении Генерального директора) или совместно с подразделением по правовым вопросам и безопасности проводят предварительную проверку полученной информации о признаках корпоративного мошенничества, коррупции, в том числе полученных посредством каналов конфиденциального информирования, с целью определения целесообразности инициирования служебного расследования.
- 8.5.2. Предварительная проверка также может быть инициирована в случае получения информации о мошенничестве, коррупции, хищениях, недостачах, порче материальных ценностей, утрате конфиденциальной и инсайдерской информации и иных фактах нарушения контрольных процедур из следующих источников:
- 8.5.2.1. служебные записки Работников;
- 8.5.2.2. заявления и письма граждан, полученные Товариществом;
- 8.5.2.3. сообщения и письма государственных органов;
- 8.5.2.4. информация СМИ;
- 8.5.2.5. отчеты по результатам проверок финансово-хозяйственной деятельности, инвентаризаций, ревизий и т.п.;
- 8.5.2.6. отчеты по результатам проверок подразделений Участников Товарищества;
- 8.5.2.7. иные материалы или документы о фактах мошенничества, коррупции, хищениях, недостачах, порче материальных ценностей, утрате




конфиденциальной и инсайдерской информации и иных фактах нарушения контрольных процедур.

- 8.5.3. В ходе предварительной проверки устанавливаются основные обстоятельства нарушения, в том числе, наличие или отсутствие признаков нарушения, основные его элементы и наличие ущерба. При подтверждении фактов нарушений руководитель подразделения по правовым вопросам и безопасности по согласованию с Офицером по рискам и комплаенс на основании служебной записки информирует Генерального директора Товарищества о необходимости проведения служебного расследования. В случае если предварительная проверка информации проводилась в отношении Генерального директора, служебная записка о необходимости проведения служебного расследования направляется профильным подразделениям Участников Товарищества в целях формирования комиссии для проведения расследования.
- 8.6. Служебные расследования проводятся комиссией, назначаемой приказом Генерального директора Товарищества в соответствии с порядком, установленным внутренними нормативными документами Товарищества. В случае если проверка проводится в отношении Генерального директора, комиссия формируется Участниками Товарищества. Решение о формировании комиссии, периоде проведения расследования и иных вопросах доводится до сведения Товарищества письменно.
- 8.7. Результаты служебного расследования предоставляются Генеральному директору Товарищества / Наблюдательному совету Товарищества. В случае наличия признаков коррупционного правонарушения, Товарищество направляет соответствующие материалы в правоохранительные органы Республики Казахстан.
- 8.8. Возмещение ущерба и привлечение к ответственности.
- 8.8.1. Возмещение материального ущерба, причиненного Товариществу и привлечение виновного лица к ответственности, осуществляется в порядке, предусмотренном Применимым законодательством.
- 8.9. Выработка рекомендаций по предотвращению корпоративного мошенничества и/или коррупции.
- 8.9.1. По результатам служебного расследования руководитель Офицер по рискам и комплаенс и руководитель подразделения по правовым вопросам и безопасности Товарищества либо, в случае если служебное расследование проводилось в отношении Генерального директора Товарищества, подразделения безопасности совместно с подразделениями внутреннего аудита Участников Товарищества разрабатывают рекомендации по совершенствованию системы внутреннего контроля. При необходимости, указанными лицами / подразделениями инициируется внесение изменений во внутренние нормативные документы на основании подготовленных рекомендаций с целью устранения возможности повторения корпоративного мошенничества и/или коррупции в будущем.
- 8.10. Контроль и аудит.
- 8.10.1. Товарищество периодически проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, в частности, системы бухгалтерского и управленческого учета, а также системы комплаенс.

9. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ


- 9.1. На Должностных лиц Товарищества и всех Работников возлагается обязанность по противодействию коррупции и мошенничеству.

	ПОЛИТИКА ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ	П-130-21
--	--	-----------------

- 9.2. На руководителей структурных подразделений Товарищества дополнительно возлагается обязанность принимать меры для обеспечения соблюдения Работниками возглавляемого подразделения антикоррупционного законодательства и положений настоящей Политики.
- 9.3. Должностным лицам Товарищества и Работникам, иным лицам, действующим от имени Товарищества или в его интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество, запрещается участвовать в коррупционных и мошеннических действиях вне зависимости от практики ведения бизнеса в той или иной стране.
- 9.4. Генеральный директор Товарищества, его заместители обеспечивают поддержку мер противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции, в частности:
- 9.4.1. осуществляют меры, необходимые для обеспечения сохранности активов и совершенствования системы внутреннего контроля;
 - 9.4.2. обеспечивают проведение своевременного расследования при наличии признаков корпоративного мошенничества и/или коррупции;
 - 9.4.3. обеспечивают принятие необходимых мер по привлечению к ответственности Работников, если нарушения, допущенные в их деятельности, привели к совершению корпоративного мошенничества или коррупционных правонарушений.
- 9.5. Все Работники на регулярной основе выявляют и оценивают риски мошенничества и/или коррупции, разрабатывают и исполняют мероприятия по минимизации рисков мошенничества и/или коррупции в зоне своей ответственности (бизнес-процессах). В этих целях они обязаны:
- 9.5.1. обеспечивать эффективное функционирование системы внутреннего контроля;
 - 9.5.2. выявлять уязвимые с точки зрения корпоративного мошенничества и/или коррупции процессы и процедуры;
 - 9.5.3. оказывать содействие лицам, проводящим предварительную проверку и/или служебное расследование, путем своевременного предоставления запрашиваемых материалов, или доступа в помещения/к объектам;
 - 9.5.4. незамедлительно информировать Офицера по рискам и комплаенс и подразделение по правовым вопросам и безопасности Товарищества о наличии признаков корпоративного мошенничества и/или коррупции или попытках их совершения.
- 9.6. В случае возникновения сомнений в правомерности своих действий и (или) их соответствия положениям настоящей Политики, Работнику надлежит проконсультироваться по данному вопросу с Офицером по рискам и комплаенс или лицом, ответственным за соблюдение корпоративной этики в Товариществе – Омбудсменом.
- 9.7. Лица, виновные в нарушении положений настоящей Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой или уголовной ответственности в порядке и по основаниям, предусмотренным Применимым законодательством.

10. ПРИЛОЖЕНИЯ


- 10.1. Приложение 1. Антикоррупционный стандарт ТОО «Каратау».
- 10.2. Приложение 2. Примеры корпоративного мошенничества и коррупции.

	ПОЛИТИКА ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ	П-130-21
--	--	-----------------


Приложение 1

Антикоррупционный стандарт ТОО «Каратау»

1. Антикоррупционный стандарт ТОО «Каратау» (далее - Товарищество) разработан в соответствии с пунктом 2 статьи 10 Закона Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года «О противодействии коррупции».
2. Антикоррупционный стандарт направлен на достижение атмосферы нетерпимости к любым проявлениям коррупции в Товариществе путем создания для Работников системы ценностных и моральных антикоррупционных ориентиров поведения при осуществлении ими служебных функций.
3. Наименование сферы общественных отношений: добыча, переработка и реализация полезных ископаемых и продукции из них.
4. Принципами антикоррупционных стандартов являются:
 - 1) Законность;
 - 2) Транспарентность;
 - 3) Этичность;
 - 4) Соблюдение прав и законных интересов физических и юридических лиц и их защита от коррупционных проявлений;
 - 5) Недопущение конфликта интересов.
5. Антикоррупционные стандарты определяют следующие нормы поведения:
 - 1) Руководствоваться принципом законности, требованиями Применимого законодательства, неукоснительно соблюдать антикоррупционное законодательство;
 - 2) Обеспечивать соблюдение и защиту прав, свобод и законных интересов физических и юридических лиц;
 - 3) Не допускать совершения действий, способных дискредитировать Товарищество;
 - 4) Докладывать непосредственному руководителю, Офицеру по рискам и комплаенс или руководителю подразделения по правовым вопросам и безопасности о возникновении конфликта интересов, личной заинтересованности при исполнении служебных обязанностей, о склонении к коррупционному поведению и получению подарков;
 - 5) Не руководствоваться личными и (или) корыстными интересами при исполнении служебных обязанностей;
 - 6) Воздержаться от обращения к коллегам и руководителям с неправомерными просьбами, нарушающими установленный порядок взаимоотношений, которые могут оказать влияние на принятие беспристрастного служебного решения;
 - 7) Не склонять других Работников к совершению коррупционных правонарушений и не поощрять такие действия;
 - 8) Не принимать подарки в связи с исполнением служебных полномочий, способные привести к конфликту интересов;
 - 9) Не использовать служебную или иную информацию, не подлежащую к распространению, в целях получения или извлечения имущественных и неимущественных благ и преимуществ;
 - 10) Отказаться от назначения на должность, если она связана с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью лицам, состоящим в близких родственных и семейных отношениях (родители, супруги, братья, сестры, дети, усыновители (удочерители), усыновленные (удочеренные), свойственники (братья, сестры, родители и дети супруга (супруги), дедушки, бабушки, внуки);

	ПОЛИТИКА ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ	П-130-21
--	--	-----------------

- 11) Проявлять активность в противодействии коррупции, в раскрытии коррупционных правонарушений;
 - 12) Незамедлительно докладывать Генеральному директору, Офицеру по рискам и комплаенс или руководителю подразделения по правовым вопросам и безопасности об известных фактах коррупции, в том числе о склонении к получению какой-либо выгоды за ускоренное рассмотрение материалов либо фактов бездействия;
 - 13) Незамедлительно в письменной форме сообщать непосредственному руководителю, Офицеру по рискам и комплаенс или руководителю подразделения по правовым вопросам и безопасности о сомнениях в правомерности полученного для исполнения распоряжения;
 - 14) Обращаться к вышестоящему руководству, к Офицеру по рискам и комплаенс или руководителю подразделения по правовым вопросам и безопасности или использовать имеющиеся каналы конфиденциального информирования, в том числе «горячие линии» / линии конфиденциального информирования и средства связи, если непосредственный руководитель сам вовлечен в конфликт интересов;
 - 15) Поддерживать и требовать от коллег соблюдения высокой правовой антикоррупционной культуры;
 - 16) На постоянной основе принимать меры по устранению причин и условий возможного возникновения конфликта интересов, коррупционных правонарушений и их последствий;
 - 17) Воздерживаться от оказания содействия кому-либо в осуществлении предпринимательской и (или) иной деятельности, связанной с извлечением доходов;
 - 18) Воздержаться от представления или лоббирования интересов третьих лиц, а равно совершения действий от их имени;
 - 19) Не использовать в неслужебных целях средства материально-технического, финансового и информационного обеспечения, а также иного имущества и служебной информации;
 - 20) Сообщать о фактах коррупции и мошенничества на «горячие линии» / линии конфиденциального информирования, реквизиты которых указаны на интернет-сайтах Товарищества и его Участников, а также путем направления почтовой корреспонденции по адресу нахождения обособленного структурного подразделения одного из Участников Товарищества - Частной компании с ограниченной ответственностью «Uranium One Netherlands B.V.».
6. Руководителям всех уровней в отношениях с подчиненными требуется:
- 1) Исключить случаи подбора и расстановки кадров по признакам родства, землячества и личной преданности, обеспечить соблюдение принципов меритократии;
 - 2) Точно определять задачи и объём служебных полномочий подчиненных Работников;
 - 3) Исключить неравномерное распределение трудовой нагрузки между Работниками, находящимися в подчинении;
 - 4) Проявлять справедливость и объективность при оценке результатов деятельности подчиненных, а также применение мер поощрений и взысканий;
 - 5) Не отдавать подчиненным явно невыполнимые или выходящие за рамки их служебных обязанностей, а также противоречащие законодательству распоряжения;
 - 6) Избегать использование служебного положения для оказания влияния на деятельность подчиненных при решении вопросов неслужебного характера;
 - 7) Исключить принуждение подчиненных Работников к совершению коррупционных правонарушений;
 - 8) Исключить и пресекать факты нарушения норм антикоррупционного законодательства со стороны подчиненных и других Работников;

	ПОЛИТИКА ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ	П-130-21
--	--	-----------------

- 9) Своевременно принимать исчерпывающие меры по урегулированию конфликта интересов, возникшего у подчиненного Работника в ходе выполнения им своих служебных обязанностей;
 - 10) Принимать исчерпывающие меры по предупреждению коррупции;
 - 11) Устранять причины и условия, способствующие совершению подчиненными коррупционных правонарушений;
 - 12) Исключить случаи привлечения подчиненных для выполнения неслужебных или личных заданий;
 - 13) Своим безупречным поведением подавать пример подчиненным Работникам;
7. Руководители Товарищества всех уровней обеспечивают соблюдение настоящего Антикоррупционного стандарта Работниками курируемых / возглавляемых подразделений.



Приложение 2

Примеры корпоративного мошенничества и коррупции

Нижеизложенные примеры корпоративного мошенничества основаны на международной и казахстанской практике. При этом понимается, что Работники и Должностные лица Товарищества несут ответственность за такие случаи корпоративного мошенничества в результате своих действий. В случаях, когда ошибки, погрешности были совершены на основании заведомо (умышленно) искаженных или неверных данных, представленных третьими лицами, ответственность за такие действия, носящие признаки корпоративного мошенничества, несут, соответственно, такие третьи лица.

Инвестиционная деятельность:

- финансирование инвестиций (проектов), не относящихся к деятельности Товарищества, без наличия соответствующего обоснования и согласования, либо с фиктивными обоснованием и согласованием (за исключением проектов, утвержденных к реализации органами Товарищества);
- нецелевое использование средств, выделенных на инвестиционную деятельность, без соответствующего обоснования и согласования, либо с фиктивными обоснованием и согласованием;
- искажение данных о достигнутом экономическом эффекте от осуществления инвестиций и др.

Умышленное искажение финансовой отчетности:

- отражение фиктивных активов, расходов, выручки, обязательств либо их сокрытие;
- необоснованная капитализация Убытков;
- манипуляции с оценкой активов и оценочными показателями, резервами (основные средства, капитальные вложения, финансовые вложения, запасы и т.д.);
- отражение данных отчетного периода в другом периоде;
- ненадлежащее раскрытие информации о финансовых результатах, имущественном состоянии, движении денежных средств, прочих фактах хозяйственной жизни в пояснениях к финансовой отчетности и др.

Закупки:

- закупка товаров, работ или услуг для личных целей или у определенного поставщика в обмен на какую-либо выгоду;
- закупка товаров, работ или услуг у контрагента, который не может быть поставщиком Товарищества в соответствии с правилами осуществления закупок;
- закупка товаров, работ или услуг по ценам, значительно превышающим среднерыночные (на 30 % и более), при проведении закупок из одного источника (при наличии инструмента, позволяющего определить среднерыночные цены);
- оказание услуг / выполнение работ, отличных от тех, которые указаны в договоре закупки;
- закупка товаров, работ и услуг у лиц, включенных в списки лжепредприятий и лиц, зарегистрированных в оффшорной юрисдикции;
- оприходование меньшего количества товаров по сравнению с указанными в документах, но с оплатой полной суммы;
- создание или предоставление фиктивных счетов, по которым не был сделан заказ;
- нарушения в проведении закупочных процедур;
- заказы на непредусмотренную договором работу/услугу;



- договоры «на оказание консультационных услуг», которые включают только общее, не конкретизированное описание услуг.

Заявки на оплату услуг, работ:

- за услуги, работы, которые не были оказаны / выполнены;
- за больший объем услуг, работ чем был оказан / выполнен по факту;
- повторная закупка услуг, работ, которые уже были оказаны / выполнены и оплачены;
- закупка работ, которые были выполнены Товариществом самостоятельно.
- комиссионные в размере 20 и более процентов от суммы сделки к выплате агентам или консультантам;
- оплата (перевод денег) лицам - резидентам Республики Казахстан за поставляемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги на банковские счета, открытые в иностранных юрисдикциях.

Имущество и активы:

- нецелевое использование и (или) хищение активов Товарищества (основные средства, ценные бумаги (производные финансовые инструменты), имущественные права и т.д.);
- использование активов Товарищества в корыстных целях (злоупотребление) и др.

Касса и денежные поступления:

- прием денег без соответствующего документирования;
- исправление документов для сокрытия кражи денег и др.

Заработная плата:

- выплата заработной платы Работникам, внесенным в оправдательные документы, но не осуществляющим по факту трудовую деятельность;
- безосновательное завышение количества отработанных часов для получения повышенной заработной платы;
- выполнение Работником другой регулярной оплачиваемой работы в свободное от основной работы время по совместительству в нарушение условий трудового договора, заключенного с Товариществом;
- получение Работником регулярной оплаты от других лиц за время работы, оплачиваемое Товариществом согласно трудовому договору.

Авансовые отчеты на служебные командировки:


- запрос на возмещение расходов по несостоявшейся командировке;
- компенсация расходов на поездки, не предусмотренные целями командировки.

Иные авансовые отчеты:

- отчет и документы на компенсацию завышенных или неосуществленных представительских расходов;
- отчет и документы на компенсацию расходов, уже оплаченных другими лицами;
- экономически необоснованная компенсация расходов, не предусмотренных внутренними нормативными документами Товарищества.

Конфликт интересов:

- совместная работа близких родственников, супругов, если личные интересы указанных лиц могут привести к неисполнению и (или) ненадлежащему исполнению ими своих должностных обязанностей;
- заключение контракта с контрагентом, находящимся под контролем или в собственности (прямой или косвенной) близкого родственника или супруга (супруги) Работника Товарищества;
- совершение Товариществом сделки с лицом по указанию или настоянию Должностных лиц Товарищества, Работников;

	ПОЛИТИКА ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ	П-130-21
--	--	-----------------

- владение (прямое или косвенное) Работником, его близким родственником или супругом (супругой) паем, взносом, вкладом, долей участия в уставном капитале контрагента Товарищества, ценными бумагами контрагента и иными правами (включая опционы на ценные бумаги (производные финансовые инструменты), имущество), принадлежащими контрагенту Товарищества;
- владение (прямое или косвенное) Работником, его близким родственником или супругом (супругой) паем, взносом, вкладом, долей участия в уставном капитале, ценными бумагами и иными правами (включая опционы на ценные бумаги (производные финансовые инструменты), имущество, права), принадлежащими лицу, являющемуся конкурентом Товарищества и Участников Товарищества (за исключением дочерних и зависимых организаций Участников Товарищества), дочерним и зависимым организациям конкурентов;
- сокрытие информации о злоупотреблениях, совершенных Работником, представителем контрагента, вследствие наличия деловых взаимоотношений между этими лицами и Работниками Товарищества;
- прием на работу в Товарищество близких родственников или установление преимуществ и (или) привилегий близким родственникам Работника Товарищества при отсутствии у них требуемых компетенций или в ущерб более квалифицированным кандидатам.

Благотворительность:

- передача имущества, благотворительных грантов без запроса в последующем отчетов об их использовании;
- оказание благотворительной помощи / помощи под видом благотворительной лицам, не отнесенным нормативным правовым актом, регулирующим общественные отношения, возникающие в сфере благотворительности, к субъектам благотворительности, в том числе лицам, лицо, исполняющим управленческие функции в государственных организациях и принимающих решения по вопросам деятельности Товарищества;
- оказание благотворительной помощи (спонсорство) без фактической популяризации имени спонсора.



ПОЛИТИКА
ТОО «КАРАТАУ» ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ
КОРРУПЦИИ И МОШЕННИЧЕСТВУ

П-130-21

СОГЛАСОВАНО:

№ пп	Должность	ФИО	Подпись	Дата	Примечание
1.	Генеральный директор - Представитель руководства по системам менеджмента	Карибжанов Н.Ж.		24.10.2021	
2.	Заместитель Генерального директора по производству	Муканов Е.Ж.		25.10.2021	
3.	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам	Кутбаева Н.Ч.		25.10.2021	
4.	и.о. Директора Управления по правовым вопросам и безопасности	Рахметов Н.Ж.		22.10.21	
5.	Начальник Отдела качества и бизнес-администрирования	Утегенова Ж.К.		27.10.2021	Не учтено рекомендации ОКБА

РАЗРАБОТЧИК:

№ пп	Должность	ФИО	Подпись	Дата	Примечание
1.	и.о. Офицера по рискам и комплаенс	Дюсембаева Г.Т.		15.10.21	