

ПОЛОЖЕНИЕ О ПРЕДОТВРАЩЕНИИ, ВЫЯВЛЕНИИ И РАССЛЕДОВАНИИ МОШЕННИЧЕСТВА

Разработано:

Структурное подразделение

Имя и фамилия

Подпись и дата

Отдел кадров

Псомияди Милана

01.08.2020

Одобрено:

Chiu Adrian

Структурное подразделение

Имя и фамилия

Подпись и дата

Уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям

Заместитель директора

Мун Любовь

Мун

Директор

Киу Адриан

Утверждено

Дата 01.08.2020

Правление компании

Утверждено 15.07.2020 на заседании правления «КРКА, д. д., Ново место» решением № 159/2020

Дата вступления в силу: 1. 8. 2020

Предыдущие издания	
Издание	Описание изменения
Решение правления № 159/2020	Регулярная проверка каждые 2 года. Содержание является подходящим, необходимо согласование с текущей организацией процессов и полномочиями в компании. Поэтому дополнительное обучение сотрудников в связи с изменениями не требуется, документ распространяется, как и предыдущая версия.
Решение правления № 72/2018	Новое «Положение о предотвращении, выявлении и расследовании недобросовестного поведения и корпоративного мошенничества» заменяет «Положение о предупреждении, выявлении и расследовании мошенничества» от 2015 г. и «Политику предупреждения, выявления и расследования мошенничества» от 2015 г.
Решение правления № 259/2015	Положение о предотвращении, выявлении и расследовании мошенничества от 7.12.2015 Политика предотвращения, выявления и расследования мошенничества от 7.12.2015

СОДЕРЖАНИЕ

I	Цели.....	3
II	Диапазон и область применения	3
III	Запрет недобросовестного поведения и мошенничества	4
IV	Система борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством	4
V	Процедуры и меры по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством	6
VI	Подача заявлений о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве	6
VII	Процедура рассмотрения заявлений.....	7
VIII	Переходные и заключительные положения.....	7

КРКА, д.д., Ново место

I Цели

Положение о предотвращении, выявлении и расследовании мошенничества (далее Положение) определяет ключевые цели, принципы и систему по борьбе с мошенничеством. Положение также определяет задачи и ответственность сотрудников КРКА, связанные с предотвращением, выявлением и расследованием недобросовестного поведения и мошенничества.

Положение основывается на действующих правилах, рекомендациях и **Кодексе поведения компании КРКА**, определяющем принципы и правила этического поведения, добросовестной деловой практики и норм поведения в КРКА.

Цели компании КРКА в области борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством следующие:

- снижение уровня мошенничества с соблюдением принципа нулевой толерантности к нему;
- повышение осведомленности сотрудников о признаках мошенничества и способах управления ими;
- информирование (оповещение) сотрудников об их ответственности при выявлении мошенничества и сообщении о нем;
- постоянное совершенствование и управление системами внутреннего контроля, связанными с предотвращением и выявлением мошенничества;
- обеспечение соответствующих ресурсов, позволяющих предупреждать, выявлять и расследовать случаи мошенничества;
- тщательное соблюдение соответствующих норм, руководств и кодексов;
- забота о своевременной и надлежащей проверке подозрений в мошенничестве;
- обеспечение анонимности лиц, подавших заявление о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве;
- защита репутации и имущества компании КРКА.

II Диапазон и область применения

Настоящее Положение распространяется на всех сотрудников КРКА, которые должны действовать согласно ему по отношению к КРКА и всем другим юридическим и физическим лицам (далее третьи лица).

По настоящему Положению заявления о подозрении в подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве могут подавать все сотрудники КРКА и третьи лица.

В соответствии с действующими нормами в области борьбы с мошенничеством и коррупцией, руководствами, международными нормами поведения и внутренними актами КРКА в настоящем Положении определены основные принципы и правила, которые сотрудники КРКА всегда должны соблюдать при своей работе и бизнес-процессах компании.

Зависимые общества КРКА должны обеспечить соблюдение норм настоящего Положения, причем необходимо учитывать более строгие национальные требования, если таковые имеются.

С содержанием настоящего Положения должны ознакомиться все сотрудники посредством электронного обучения или другим надлежащим способом. Соответствующим образом сотрудники

КРКА, д.д., Ново место

информируются об изменениях Положения. Новые сотрудники знакомятся с содержанием Положения при поступлении на работу.

III Запрет недобросовестного поведения и мошенничества

Запрещаются все виды недобросовестного поведения и мошенничества, определенные в действующих правилах. К такому поведению в первую очередь относятся:

- **Коррупция** – злоупотребление служебным положением в целях получения выгоды для себя или третьего лица. Поведение имеет коррупционное назначение, если выгода была обещана или предоставлена с целью способствовать или вознаградить нарушение должного поведения, или была принята в качестве оплаты нарушения должного поведения.
- **Корпоративное мошенничество (или по тексту «мошенничество»)** – любое неэтичное и/или незаконное действие, характеризующееся получением незаконной или необоснованной выгоды в ущерб компании КРКА или третьих лиц. К мошенничеству относятся преимущественно обман, сокрытие обстоятельств или злоупотребление доверием, фальсифицированная финансовая отчетность и т. п. Отдельные лица или компании совершают мошенничества с целью получения материальной выгоды, особенно в виде денежных средств или имущества, или с целью осуществления своих интересов незаконным способом в ущерб компании КРКА или третьих лиц. Посредством обманных действий отдельные лица или компании пытаются уклониться от оплаты или потери услуг, и путем неправомерных действий – защищать свою личную или коммерческую выгоду.
- **Взяточничество** – требование, получение, обещание, предложение, дача или посредничество при получении взятки, т.е. выгоды в качестве стимула к незаконному и неэтичному поступку или к злоупотреблению доверием.
- **Конфликт интересов** – ситуация, при которой предоставляется возможность поведения или подстрекательства к поведению, которое может привести к коррупции или другим незаконным деяниям. Конфликт интересов характеризуется тем, что человек сталкивается с выбором между обязанностью и требованиями к своей должности и своими личными интересами.

IV Система борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством

Комплекс контрольных мер по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством осуществляется на всех уровнях организационной структуры КРКА, при этом их цель заключается в обеспечении качества, прозрачности, безопасности и эффективности бизнес-процессов. Основанием данного комплекса контрольных мер являются внешние и внутренние правила, стандарты, хорошие деловые практики, кодексы, системы управления документами, полномочия и ответственность сотрудников и другое. Контрольные меры предназначены также для предотвращения мошенничества, повышения уровня осведомленности среди сотрудников и их обязанности по предоставлению сообщений о мошенничестве, для распознавания, выявления и расследования недобросовестного поведения и мошенничества.

Для своевременного выявления и управления факторами, которые могли бы поставить под угрозу достижение целей, определенных в стратегии развития компании КРКА и Руководстве по качеству, в КРКА создана контрольная среда, обеспечивающая управление ключевыми стратегическими и операционными рисками. Отдельные контрольные меры касаются также системы борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством.

ПОЛОЖЕНИЕ О ПРЕДОТВРАЩЕНИИ, ВЫЯВЛЕНИИ И РАССЛЕДОВАНИИ НЕДОБРОСОВЕЩНОГО ПОВЕДЕНИЯ И КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

КРКА, д.д., Ново место

Реестр рисков компании КРКА – это всесторонний обзор потенциальных рисков, и его дополняет План по укреплению целостности деятельности. Управление рисками в компании КРКА включено во все бизнес-процессы. Используется большое количество стандартных операционных процедур и других внутренних инструкций, определяющих меры контроля и виды ответственности за бесперебойность бизнес-процессов и уменьшение рисков.

Ниже приведены ответственные лица за предупреждение, выявление и расследование недобросовестного поведения и мошенничества по уровням руководства.

Правление компании АО «КРКА, д. д., Ново место» обеспечивает создание соответствующей контрольной среды, с помощью которой сохраняются стоимость имущества и репутация компании. Правление назначает *уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям*, которое отвечает также за предотвращение, выявление и расследование недобросовестного поведения и мошенничества.

Уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям несет ответственность за:

- оценку риска недобросовестного поведения и мошенничества;
- внесение предложений по системам внутреннего контроля для предотвращения, выявления и расследования недобросовестного поведения и мошенничества;
- надлежащее рассмотрение каждого заявления о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве и защиту лиц, подавших такое заявление;
- ознакомление, обучение и повышение осведомленности сотрудников о содержании настоящего Положения;
- ведение учета заявлений и документации о проверке подозрений в недобросовестном поведении и мошенничестве;
- предоставление правлению отчетов о процедурах предотвращения, выявления и расследования недобросовестного поведения и мошенничества;
- сотрудничество с внешними специалистами и правоохранительными органами.

Руководители департаментов, отделов и самостоятельных служб несут ответственность за:

- оценку рисков мошенничества в области, за которую они ответственны;
- внедрение эффективной системы внутреннего контроля для борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством;
- соблюдение нулевой толерантности к недобросовестному поведению и мошенничеству;
- сотрудничество с уполномоченным лицом по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям при проведении соответствующих мер, если подозрение в недобросовестном поведении и мошенничестве связано с их структурным подразделением.

Каждый сотрудник несет ответственность за:

- честное и надлежащее поведение в соответствии с Кодексом поведения компании КРКА и всеми соответствующими правилами;
- информирование о возможных действиях или финансовых операциях, которые могли бы указывать на недобросовестное поведение и мошенничество;
- хранение и защиту доказательств о признаках недобросовестного поведения и мошенничества;
- соблюдение нулевой толерантности к мошенничеству.

КРКА, д.д., Ново место

V Процедуры и меры по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством

Процедуры и меры по борьбе с недобросовестным поведением и мошенничеством делятся на предотвращение, выявление и расследование. Основное внимание уделяется предотвращению мошенничества. Важны также меры по выявлению мошенничества, тогда как расследование в случае подозрений в крупных мошенничествах находится в компетенции специалистов, обладающих надлежащей квалификацией, и соответствующих органов.

Регулярной мерой в области борьбы с мошенничеством является также усовершенствование системы внутреннего контроля с целью уменьшения риска мошенничества, а именно путем принятия внутренних актов и инструкций и внесения в них изменений и дополнений.

КРКА обеспечивает систему управления конфликтами интересов с помощью стандартных операционных процедур и положений, уменьшающих риски и предотвращающих возникновение конфликта интересов, а этим самым и нанесение ущерба компании КРКА.

КРКА заботится о том, чтобы все отношения со сферой здравоохранения осуществлялись в соответствии с действующими правилами и руководствами, и также, чтобы уменьшилась возможность противоправного поведения. Медицинские представители действуют в соответствии с правилами и проходят надлежащее обучение по продвижению продукции.

Для эффективной борьбы с недобросовестным поведением и мошенничеством важнейшую роль играют обучение и подготовка сотрудников. С помощью программ обучения, объявлений в корпоративных СМИ и на досках объявлений КРКА обеспечивает соответствующий уровень информированности, на основании которого сотрудники способны распознавать признаки недобросовестного поведения и мошенничества или отдельные поступки, которые могли бы являться таковыми.

VI Подача заявлений о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве

Заявления о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве могут подавать все сотрудники и третьи лица.

Если сотрудник КРКА замечает поведение, указывающее на подозрение в недобросовестном поведении и мошенничестве, то извещает о нем руководителя. Если характер дела или обстоятельства этого не позволяют, извещает руководителя Юридической службы или уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям. Заявления о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве могут быть также анонимными. Электронный адрес для подачи заявлений о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве: compliance.officer@krka.biz . Milana.psomiyadi@krka.biz

Если подавший заявление не хочет сохранить анонимность, он может сообщить о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве по телефону, а именно:

- уполномоченному лицу по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям – Менеджеру по персоналу: +7 701 081 03 02,
- Директору: +7 701 081 03 65

КРКА обязуется сохранять конфиденциальность данных о заявителе, соблюдать должную осмотрительность при работе с этими данными и обеспечивать соответствующую защиту от каких-либо ответных мер.

КРКА, д.д., Ново место

VII Процедура рассмотрения заявлений

Для рассмотрения отдельных заявлений уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям в сотрудничестве с Юридической службой, при необходимости, назначает специальную группу, в состав которой, кроме него, могут входить еще 2–4 сотрудника из разных структурных подразделений, обладающие специфическими знаниями, необходимыми для расследования подозрения в недобросовестном поведении и мошенничестве. Назначенная группа рассматривает каждое заявление о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве, расследует причины его возникновения, предлагает корректирующие и профилактические меры. Мошенничество расследуется сотрудниками, квалифицированными для данной работы, а при необходимости также внештатными специалистами и представителями правоохранительных органов.

Лицо, подавшее заявление о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве на добросовестной основе и без намерения причинения вреда, защищается от ответных мер. Ему оказывается соответствующая поддержка, и его можно известить о решении по заявлению. В отношении данных о заявителе соблюдается конфиденциальность. Какие-либо ответные меры будут рассматриваться как особо серьезное нарушение Кодекса поведения компании КРКА.

Уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям должно вести учет поступивших заявлений и связанных с ними предпринятых мер и действий.

В зависимости от выводов, уполномоченное лицо по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям предложит компетентному подразделению и, при необходимости, Правлению принять одно из следующих решений:

- подозрение о недобросовестном поведении и мошенничестве является необоснованным, дальнейшее рассмотрение не требуется;
- подозрение о недобросовестном поведении и мошенничестве является обоснованным, необходимо предпринять внутренние меры, напр. такие как санкции, и улучшить процедуры контроля;
- подозрение о недобросовестном поведении и мошенничестве является обоснованным, необходимо дальнейшее расследование сотрудниками, квалифицированными для данной работы, внештатными специалистами или правоохранительными органами.

Рассмотрение выявленных случаев мошенничества проводится в соответствии с законодательством, действующим в соответствующей стране.

VIII Переходные и заключительные положения

Положение утверждается правлением компании. Оно опубликовано как на внутреннем (Крканет), так и общедоступном сайте КРКА.

С даты вступления в силу настоящего Положения прекращают действовать Положение о предупреждении, выявлении и расследовании мошенничества от 7.12.2015 г. и Политика предупреждения, выявления и расследования мошенничества от 7.12.2015 г.

Настоящее Положение подлежит пересмотру и, при необходимости, дополнению один раз в два года.