

# Борьба с коррупцией и взяточничеством

## НАШ ПОДХОД

ЕВРАЗ работает в строгом соответствии с Федеральным законом Российской Федерации № 273 «О противодействии коррупции», Законом Великобритании о борьбе с взяточничеством, Законом США о коррупции за рубежом и другими эквивалентными законами в странах осуществления деятельности.

Борьба с коррупцией, взяточничеством и моральной нечистоплотностью — один из основных приоритетов Группы. ЕВРАЗ внедрил и развивает политики и процедуры, определяющие ежедневные обязанности комплаенс-менеджеров. Сегодня они изучают процедуры проведения тендеров,

проверяют потенциальных и существующих деловых партнеров, участвуют в проверке новых перспективных кандидатов и обеспечивают реализацию принципов, указанных в Антикоррупционной политике и Кодексе этики Группы, в процессе деятельности Группы.

### Политики и положения

Все дочерние общества ЕВРАЗа строго соблюдают требования Кодекса поведения и Антикоррупционной политики — ключевых документов, определяющих нормы этического и ответственного поведения работников в любой ситуации. Эти и другие политики доступны на корпоративном портале. Работники берут на себя личную ответственность за их точное выполнение. Поощряется также обращение к комплаенс-менеджерам, когда возникают вопросы, касающиеся действий в сложной ситуации, или когда работники хотят поделиться опасениями по поводу известных им нарушений.

Комплаенс-менеджеры работают на каждом крупном объекте, но также отвечают за вопросы борьбы с коррупцией и взяточничеством на более мелких местных предприятиях Группы. Они расследуют случаи возможного нарушения политик Группы, контролируют благотворительные выплаты и представительские расходы, разбирают заявления работников о возможных случаях взяточничества, коррупции, мошенничества и злоупотребления служебным положением. COMPLIANCE-менеджеры на местах передают результаты

работы и свои рекомендации местным руководителям, комплаенс-менеджеру Компании и специалистам под руководством старшего вице-президента по сопровождению бизнеса и межрегиональному взаимодействию. Последний анализирует результаты проверки и при необходимости обращается к руководителям высшего звена. COMPLIANCE-менеджеры постоянно информируют Комитет по аудиту о состоянии дел по борьбе с коррупцией и готовят служебные записки по его запросу.

ЕВРАЗ внедрил собственную систему комплаенса и протестировал все ее элементы в рамках деятельности на территории России, Украины, США, Канады и Казахстана. Все предприятия Группы реализуют корпоративные политики способом, позволяющим должным образом охватить бизнес-процессы с высоким коррупционным риском. Службы комплаенса и сохранности активов присутствуют на всех объектах и следят за эффективностью и тщательностью исполнения нормативных положений. При необходимости помощь оказывают отдел внутреннего аудита и юридический отдел. ➔

### Анализ рисков

Один раз в год комплаенс-менеджеры проводят комплексный анализ потенциальных антикоррупционных рисков по всем объектам. Они разбирают каждый бизнес-процесс и определяют основные зоны рисков. ➔

Комплаенс-менеджеры проверили наличие признаков возникновения рисков в рамках следующих процессов:

- покупка товаров или услуг;
- платежи;
- продажа товаров, работ и услуг;
- деловые подарки, представительские расходы, расходы на развлечения и поездки;
- благотворительность и спонсорская поддержка;
- взаимодействие с органами государственной власти;
- найм работников и кадровые перестановки;
- проверка подрядчиков и клиентов;
- утверждение контрактов;
- управление недвижимостью Компании.

## ➔ КЛЮЧЕВЫЕ ПОЛИТИКИ КОМПАНИИ ПО РЕГУЛИРОВАНИЮ АНТИКОРРУПЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И БОРЬБЕ С ОТМЫВАНИЕМ ДЕНЕГ

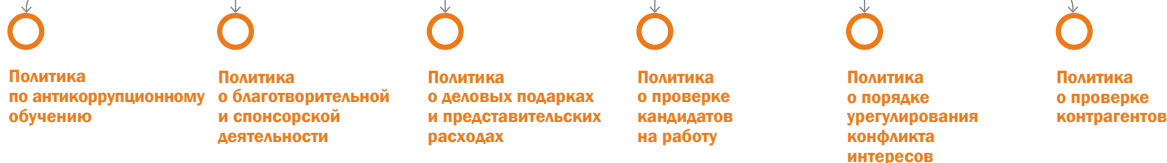
### Кодекс поведения

### Антикоррупционная политика

### Правила ведения операций с ценными бумагами



Положение о работе горячей линии и порядок предоставления и рассмотрения изобличающей информации



Подробнее см. в «Кратком обзоре соответствующих мероприятий по антикоррупционной политике» на стр. 271.

Специально для этой цели группа по комплаенсу, службы внутреннего аудита, поддержки бизнеса и юридический отдел совместно разработали методiku, использованную в процессе анализа. Они оценивают конкретные, произвольно выбранные события (включая тендеры, утверждение контрактов, закупки, инвентаризации и благотворительные пожертвования) на наличие признаков заранее заданных рисков.

Комплаенс-менеджеры встречаются с высшим руководством каждого предприятия, чтобы проинформировать их о результатах проверки, обсудить все обнаруженные угрозы и предоставить рекомендации по дальнейшим действиям. Далее комплаенс-менеджеры контролируют выполнение всех мер по снижению рассмотренных рисков.

Комплаенс-офицер Компании передает консолидированные результаты проведенного анализа Комитету по аудиту.

В анализе за 2017 год, представленном комплаенс-офицером Комитету по аудиту в начале февраля 2018 года, не отмечено серьезных нарушений антикоррупционных норм или случаев несоответствия политикам Группы.

## Ключевые события 2017 года

ЕВРАЗ рад сообщить, что в 2017 году группе по комплаенсу не понадобилось инициировать ни одного расследования по подозрению в коррупции или взяточничестве. Компания считает это признаком успешности реализуемой ею политики и выполняемых превентивных мер.

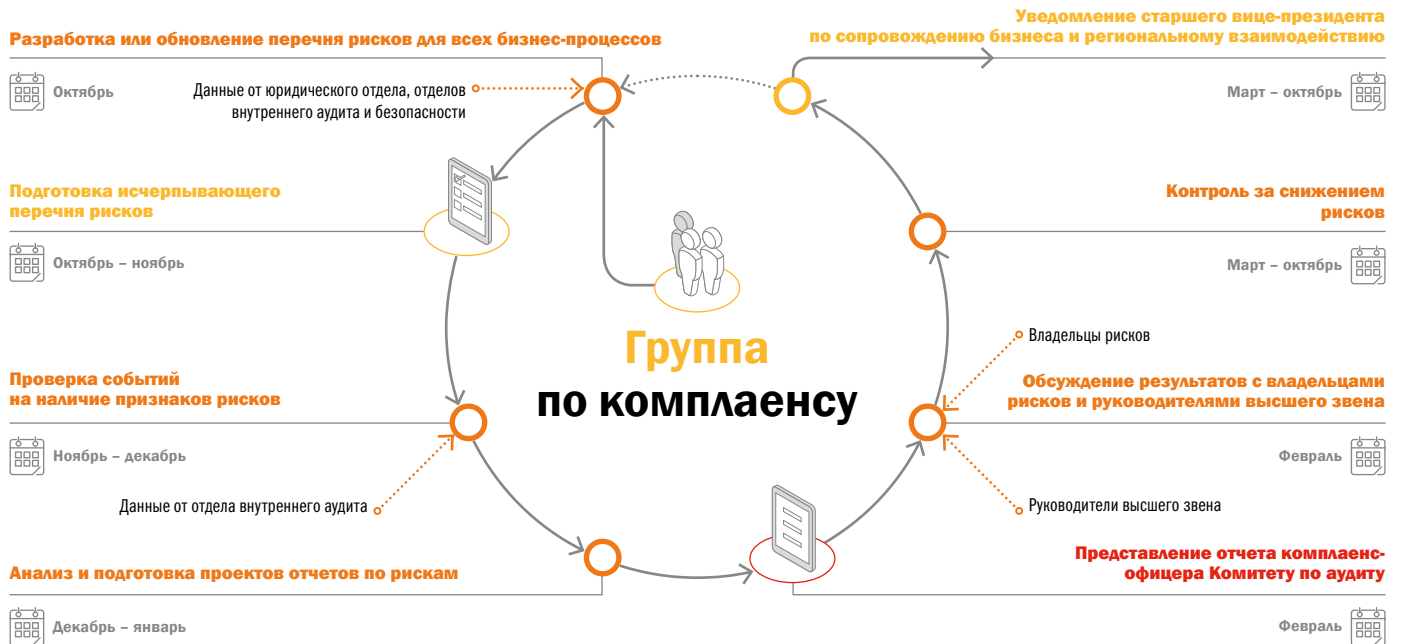
Группа также реализует дополнительные меры по проверке соответствия платежей иностранным компаниям (особенно офшорным организациям), которые подтвердили свою эффективность на российских и украинских предприятиях. COMPLAENS-менеджеры используют электронные средства утверждения таких платежей, а также предоставляемых или получаемых подарков и представительских услуг.

В 2017 году Группа продолжила разработку комплекса мер по обеспечению соответствия регламенту Европейского Союза «О злоупотреблениях на рынке», вступившему в силу в июле 2016 года. По запросу Совета директоров менеджмент совместно с компанией Linklaters согласовал следующий подход к регулярному обновлению данных о законодательстве

для обеспечения соответствия политикам и процедурам в рамках регламента «О злоупотреблениях на рынке»: разработка Руководства по соблюдению правил ЕВРАЗА с обновлением содержания согласно бессрочным обязательствам ЕВРАЗА как компании, включенной в премиальный листинг компаний Великобритании, а также подготовка программы персонального обучения управленческого состава в московском офисе Компании. В 1-м квартале 2018 года обучение на основе тем, раскрытых в Руководстве по соблюдению правил ЕВРАЗА, пройдут около 25 менеджеров. По окончании будет проводиться тест.

Кроме того, еще около 3,000 менеджеров в США, Канаде, России, Украине и Казахстане прошли онлайн-курс обучения по антикоррупционной тематике, разработанный Thomson Reuters. В целом обучение по курсу уже прошли почти 8,000 работников. Реализация программы продолжится и в 2018 году. Работники, прошедшие обучение ранее, смогут повторить принципы и лучшие практики антикоррупционной деятельности.

## ЦИКЛ УПРАВЛЕНИЯ АНТИКОРРУПЦИОННЫМИ РИСКАМИ



## ПРИМЕРЫ АНТИКОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ, ПРОВЕРЕННЫХ В РАМКАХ БИЗНЕС-ПРОЦЕССОВ КОМПАНИИ

В рамках процесса «покупка товаров или услуг» комплаенс-менеджеры установили и проверили следующие риски:

- значительные изменения объема приобретаемых товаров или выполняемых работ после рассмотрения заявок и заключения контракта по результатам тендера;
- покупка товаров или услуг через посредников и агентов при возможности заключения прямого контракта;
- покупка товаров, работ или услуг по ценам и на условиях, превышающих средние рыночные показатели.

Другие признаки наличия коррупционных рисков включают недостаток сопроводительной документации, нарушение существующих утвержденных процедур выполнения закупок, возмещение расходов, не указанных в контракте или дополнениях.

Далее комплаенс-менеджеры проверяют каждый процесс для определения принципиальных рисков. Например, анализируют случаи дарения подарков и оказания представительских услуг в целях обнаружения того, что:

- затраты на данное мероприятие не отвечают формату самого события или не совпадают со статьями расходов, указанными в документах по подготовке мероприятия;

- отсутствует деловая цель, обосновывающая расходы, или эта цель вызывает обоснованные сомнения при рассмотрении аудитором или контрольно-надзорным органом;
- представительские расходы превысили предел, установленный корпоративными политиками;
- обнаружены нарушения процедур утверждения расходов и участия в мероприятиях;
- деловое мероприятие происходило в курортном или туристическом районе;
- отсутствует или не соответствует требованиям сопроводительная документация на возмещение расходов работникам.