



ArcelorMittal

Положение АрселорМиттал по борьбе с коррупцией

декабрь 2014



ArcelorMittal

Введение

- Компания АрселорМиттал осуществляет свою деятельность более чем в 60 странах мира и к ней применяется множество международных конвенций и законов, запрещающих коррупцию и взяточничество.
- Для обеспечения соблюдения требований законодательства по борьбе с коррупцией Совет директоров и Совет генерального управления компании АрселорМиттал приняли **Положение по борьбе с коррупцией (Anti-Corruption Guidelines)**.
- Данное Положение объясняет какие действия обычно являются запрещенными и какие меры необходимо предпринимать для обеспечения соблюдения требований антикоррупционного законодательства.
- Положение по борьбе с коррупцией распространяется на всех работников Группы и дополняет соответствующие разделы Кодекса делового поведения.





ArcelorMittal

Почему необходимо соблюдать требования антикоррупционного законодательства?

- Помимо того, что коррупция представляет собой неэтичное явление, она несомненно оказывает влияние на бизнес. Ниже перечислены основные проблемы, с которыми может сталкиваться компания *АрселорМиттал* в данном контексте.

1. Репутационный риск

Коррупционный риск это риск для нашей репутации, наиболее ценного из активов компании.

2. Стороны, заинтересованные в результатах деятельности компании

Наши акционеры, инвесторы, кредиторы, поставщики, покупатели, менеджеры, работники и другие физические и/или юридические лица, заинтересованные в результатах деятельности компании, ожидают от нас строгого соблюдения требований антикоррупционного законодательства.

3. Нью-Йоркская фондовая биржа (NYSE)

Компания АрселорМиттал зарегистрирована на Нью-Йоркской фондовой бирже (NYSE): в связи с этим, нормы Закона США о борьбе с коррупцией во внешнеэкономической деятельности распространяются на деятельность АрселорМиттал.

4. Уголовные и гражданско-правовые санкции

*Любое физическое или юридическое лицо, нарушающее законодательство по борьбе с коррупцией, может понести наказание в виде высоких штрафов, санкций в отношении бизнеса и даже **тюремного заключения**. Лица, которые **закрывают глаза на очевидные факты коррупции или не осуществляют должный контроль подчиненного персонала** также могут быть привлечены к ответственности.*

Почему необходимо соблюдать требования антикоррупционного законодательства? (продолжение)



ArcelorMittal

5. Усиление контроля за исполнением законодательства

Прокуратура и правительственные учреждения/ведомства проводят больше расследований, чем в прошлом, особенно в отношении коррупционных правонарушений, совершенных за границей: возросло число расследований и случаев привлечения к ответственности (корпораций и физических лиц), стали применяться более строгие санкции.

6. Судебные издержки/затраты на защиту/консультации по вопросам соблюдения правовых норм в случае расследований/судебных исков.

7. Прерывание деятельности и дополнительная рабочая нагрузка в случае расследований и запросов о предоставлении информации

Реагирование на любые расследования и запросы о предоставлении информации может отнимать чрезвычайно много времени ArcelorMittal и отвлекать персонал компании от основного вида деятельности.

Незнание закона не может служить оправданием и не является смягчающим обстоятельством.



Исследование проблемы на примере компании «Siemens»



ArcelorMittal

Компания	Юрисдикция	Вид нарушения	Фактическая ситуация	Штрафные санкции
Siemens Telecom	Германия (Мюнхен)	Неосуществление эффективного надзора за финансовыми операциями	взяточничество во многих странах (в частности, в телекоммуникационном сегменте)	201.000.000 Евро
Siemens AG	Германия (Мюнхен)	Неосуществление эффективного надзора за финансовыми операциями	взяточничество во многих странах (в частности, в телекоммуникационном сегменте)	395.000.000 Евро
Siemens AG, Siemens (Аргентина), Siemens (Бангладеш) и Siemens (Венесуэла)	США (Министерство юстиции)	Неосуществление надлежащего внутреннего контроля и несоблюдение положений закона США ФСРА в отношении ведения бухгалтерских книг и учетной документации	взяточничество во многих странах (в частности, в телекоммуникационном сегменте)	<ul style="list-style-type: none"> • 450.000.000 долл. США • независимый контроль на протяжении 4-х лет за соблюдением предписаний закона
Siemens AG	США (Комиссия по ценным бумагам и биржам)	Возвращение незаконно полученной прибыли	взяточничество во многих странах (в частности, в телекоммуникационном сегменте)	350.000.000 долл. США



ArcelorMittal

Нормативная база

Нормативная база, с которой приходится сталкиваться компании АрселорМиттал, включает следующие законы и международные конвенции:

- **Международные конвенции о борьбе с коррупцией:**

- Конвенция ОЭСР по борьбе с подкупом должностных лиц иностранных государств при проведении международных деловых операций
- Конвенция Совета Европы об уголовной ответственности за коррупцию
- Конвенция ООН против коррупции
- Конвенция Африканского Союза о предупреждении коррупции и борьбе с ней

- **Закон США о борьбе с коррупцией во внешнеэкономической деятельности (FCPA):**

применяется к Группе АрселорМиттал, так как акции компании котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже

- **Уголовный кодекс Люксембурга:** *законодательство Люксембурга применяется к компании АрселорМиттал, так как ее главный офис зарегистрирован в Великом Герцогстве Люксембург. К тому же, законодательство Люксембурга охватывает коррупционные действия, совершенные за пределами Люксембурга.*

- **Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством:** *применяется к компании АрселорМиттал, так как она осуществляет часть своей деятельности на территории Великобритании. Этот закон также преследует коррупционные действия, совершенные за пределами Великобритании.*

- Кроме того, в большинстве стран приняты **национальные законы** по борьбе с коррупцией и взяточничеством.



Правоохранительные органы

В определенных странах существуют специальные правоохранительные органы, проводящие антикоррупционные расследования.

– В США по линии Закона о борьбе с коррупцией во внешнеэкономической деятельности (FCPA)

- Министерство юстиции
- Комиссия по ценным бумагам и биржам

– В других странах:

- Государственные учреждения, например:
 - Британское бюро по борьбе с мошенничеством в особо крупных размерах (SFO);
 - Центральная служба по предотвращению коррупции во Франции (S.C.P.C.);
 - и другие.
- Постоянные обвинители по уголовным делам.

Чтобы соблюдать требования антикоррупционного законодательства, важно понимать основные положения этих законов, **где бы Вы ни работали.**



Что такое коррупция?

- **Коррупция** – это злоупотребление кем-либо возложенными на него полномочиями с целью получения личной выгоды.
- Наиболее распространенным видом коррупции является **взятничество**, суть которого – предложение или получение денег, подарка, либо другой выгоды, так же как побуждение совершить какие-либо нечестные, незаконные действия, либо действия, нарушающие взятые на себя обязательства, в процессе осуществления деятельности.
- Законы по борьбе с коррупцией **запрещают предложение, уплату, обещание заплатить или разрешить уплату каких-либо денег, подарка или чего-либо ценного** какому-либо должностному лицу государственного органа с целью:
 - повлиять на какое-либо действие или решение государственного служащего,
 - побудить его или ее совершить какое-либо действие в нарушение своих официальных обязанностей,
 - получить ненадлежащее преимущество, или
 - побудить его или ее использовать свое влияние в государственном органе для содействия в получении или сохранении бизнеса, либо передачи бизнеса кому-либо.
- Понятие «получение или сохранение бизнеса» имеет широкую интерпретацию и включает ряд коммерческих выгод таких как получение лицензии или налоговой льготы. К тому же, в некоторых странах, коррупция рассматривается как уголовное преступление даже в том случае, если взятка была дана не с целью содействия в получении или сохранении бизнеса.
- Другими словами, **дача взятки кому-либо с целью побудить его или ее совершить определенные действия или проявить бездействие при исполнении служебных обязанностей, рассматривается как уголовное преступление.**
- Для того, чтобы деяние было сочтено коррупционным правонарушением, необязательно должен иметь место фактический платеж: достаточно обещания/предложения платежа.



Что такое коррупция? (продолжение)

□ **Вознаграждения за упрощение формальностей** являются разновидностью взяточничества, при которой

- (i) Сумма взятки незначительна и платится должностному лицу невысокого ранга и
 - (ii) Платеж осуществляется с целью получить действие или услугу, которые физическое лицо или компания имеют право предоставлять в рабочем порядке (пример: установленная процедура оформления таких государственных документов, как виза)
- Несмотря на то, что вознаграждения за упрощения формальностей разрешены весьма строгими положениями закона США FCPA, такие платежи считаются незаконными согласно законодательству многих других стран, особенно в странах, ратифицировавших Конвенцию Совета Европы о борьбе с коррупцией.

□ **Коррупция в частном секторе**

- Коррупционные действия в частном секторе – это действия, в которых не участвуют должностные лица государственных органов.
- Примерами такой коррупции может являться:
 - дача взятки сотруднику покупателя с целью продажи продукции этому покупателю;
 - дача взятки сотруднику поставщика для обеспечения более быстрого обслуживания;
 - дача взяток с целью продвижения по службе или приема на работу друга или родственника.
- Коррупция в частном секторе признается уголовным преступлением во многих странах, а в соответствии с законодательством некоторых стран (например, Закон о борьбе со взяточничеством Великобритании) может преследоваться в уголовном порядке даже тогда, когда коррупционные действия были совершены за их пределами.



Определение должностного лица государственного органа

Должностное лицо государственного органа – это:

- **правительственный чиновник или государственный служащий** (отправляющий государственные функции исполнительной, судебной или законодательной власти) или **должностное лицо или работник ведомства или государственного учреждения**, или любое лицо, занимающее должностное положение в правительственном аппарате или действующее от его имени (например, организация, нанятая для просмотра тендерных предложений от имени государственного органа или для сбора таможенных пошлин);
- **должностное лицо или работник международной организации** или любое лицо, занимающее должностное положение в такой международной организации или действующее от ее имени (к международным организациям относятся, например: ООН, Всемирный банк, Комиссия Европейского Союза и др.);
- **работник компании или другого субъекта предпринимательской деятельности, право собственности на которые принадлежит государственному органу**, и/или на которые такой государственный орган может прямо или косвенно оказывать решающее влияние (такой сотрудник может быть определен как должностное лицо государственного органа, даже если он или она занимается скорее коммерческой, чем государственной деятельностью); и
- **политическая партия, член политической партии или кандидат на государственный пост.**



ArcelorMittal

Процедуры осуществления закупок и торгов

В некоторых странах коррупция более широко распространена, чем в других. Осуществление деятельности в таких странах с высокой степенью риска требует от ArcelorMittal повышенной предосторожности. Очень важно, чтобы компания ArcelorMittal могла показать, что решения о закупках на местном уровне принимаются на основании показателей, а не с помощью неправомерного влияния на государственных служащих.

•Что следует делать:

СЛЕДУЕТ строго соблюдать все инструкции, касающиеся конфликта интересов и взаимодействия или общения с правительственными чиновниками, участвующими в тендере.

СЛЕДУЕТ удостовериться, что Вы действуете в соответствии с нормативными актами, регулирующими процесс осуществления закупок, а также найти и ознакомиться с соответствующими внутренними инструкциями и положениями.

СЛЕДУЕТ сообщать в юридический отдел о любой ненадлежащей дискуссии или действиях кого-либо из конкурентов, покупателей или поставщиков ArcelorMittal.

Чего НЕ следует делать:

НИКОГДА не принимайте участия в увеселительных мероприятиях, дарении подарков или в подобных действиях с госслужащими или другими лицами, участвующими в тендере.



ArcelorMittal

Деловые партнеры, агенты, подрядчики и другие третьи стороны

- Одним из наибольших рисков для нашей компании является то, что мы можем нести ответственность за неправомерные действия посредников, которых мы нанимаем для совершения каких-либо действий от нашего имени, и всех прочих партнеров по бизнесу, с которыми работаем. Мы должны принимать меры для того, чтобы быть уверенными в том, что наши контрагенты соблюдают требования антикоррупционного законодательства.
- Положение по борьбе с коррупцией АрселорМиттал **запрещает:**
 - (i) Осуществлять какие-либо коррупционные платежи через посредников и
 - (ii) Производить оплату третьей стороне, зная, что данный платеж (полностью или частично) будет прямо или косвенно передан государственному служащему
 - выражение “**зная**” включает в себя **осознанное пренебрежение и намеренное незнание!**
 - Все деловые решения при участии компании АрселорМиттал должны основываться на показателях. **Ни один работник АрселорМиттал или третья сторона, действующая от имени АрселорМиттал, не должны оказывать неправомерного влияния на должностных лиц государственных органов.**
- **Прежде чем начать деловые отношения**, компания АрселорМиттал должна провести **КОМПЛЕКСНУЮ ПРОВЕРКУ** своих деловых партнеров с целью оценки коррупционного риска.
 - В тексте каждого договора, заключенного с третьей стороной, **должны содержаться положения, регулирующие вопросы коррупции (типовые антикоррупционные оговорки).**



ArcelorMittal

Деловые партнеры, агенты, подрядчики и другие третьи стороны (продолжение)

- В отношении использования услуг третьих сторон и их оплаты компания АрселорМиттал руководствуется следующими принципами:
 - Платежи третьей стороне должны быть обоснованными и рационально отражать ценность предоставленных услуг;
 - Третья сторона должна иметь подтвержденный опыт работы в соответствующей отрасли экономической деятельности;
 - Третья сторона не должна быть предложена должностными лицами государственных органов;
 - Предоставляемые услуги должны быть легитимными, а их характер, также как и их стоимость, должны быть прописаны в соответствующем договоре; и
 - Оплата услуг третьей стороны не может быть осуществлена за рубежом, если только не будут установлены подлинные, легитимные и связанные с бизнесом причины для осуществления такого платежа.





ArcelorMittal

Подарки, деловое гостеприимство, поездки – ПОДАРКИ

- Компания АрселорМиттал обязана соблюдать антикоррупционное законодательство тех стран, в которых она осуществляет свою деятельность. Таким образом, нам не следует дарить подарки предварительно не проанализировав внутреннее законодательство по борьбе с коррупцией и Положение АрселорМиттал по борьбе с коррупцией.
- Должностным лицам государственных органов не должны предлагаться какие-либо подарки или денежные вознаграждения,
 - *за исключением рекламной продукции небольшой стоимости, например, недорогие ручки, кружки, футболки, календари и т.п., на которых указано название и/или логотип компании*
 - *при условии, что это не запрещено внутренним законодательством и делается без умысла на коммерческий подкуп*
- Нельзя предлагать подарки или проявлять благосклонность, выходящие за рамки обычной практики ведения деловых операций, настоящим или потенциальным покупателям, их работникам или агентам, или любому лицу, с которым компания состоит в договорных отношениях или намеревается заключить договор.
- Работники АрселорМиттал обязаны отказываться от подарков и денежных вознаграждений, предлагаемых лицами, которые являются деловыми партнерами АрселорМиттал или хотя бы ими стать, например, от настоящих или потенциальных поставщиков.
 - *за исключением рекламной продукции небольшой стоимости*
- Денежные подарки всегда запрещены!

Подарки, деловое гостеприимство, поездки – ДЕЛОВОЕ ГОСТЕПРИИМСТВО, ПОЕЗДКИ



ArcelorMittal

- Деловое гостеприимство в виде еды и напитков допустимо при условии, что
 - это не противоречит внутреннему законодательству;
 - политике Группы относительно административно-хозяйственных расходов;
 - оказывается достаточно редко и, по возможности, на условиях взаимности.
- **В отношении должностных лиц государственных органов применяются более строгие правила:** должностным лицам государственных органов возмещаются обоснованные командировочные расходы и расходы на проживание или затраты, непосредственно связанные с:
 - продвижением, демонстрацией или описанием продукции или услуг АрселорМиттал;
 - заключением или выполнением договора между компанией и государственным органом, который представляет этот госслужащий;
 - *при условии*, что возмещение расходов не противоречит внутреннему законодательству и любым другим действующим законам;
 - *при условии* предварительного письменного разрешения местного юридического отдела, главы данного подразделения компании и Главного юрисконсульта Региона;
 - цель поездки: должна быть определена и утверждена заранее;
 - возмещение расходов при условии наличия “честной” подтверждающей документации и корреспонденции, которые должны быть оставлены на хранение;
 - следует избегать наличных платежей и “суточных выплат”; расходы должны оплачиваться государственной организации, а не напрямую ее должностному лицу (если только не будет получено письменное разрешение, как было указано выше);
 - члены семьи должностного лица государственного органа не могут быть приглашены и, если они все же сопровождают государственного служащего, никакие расходы таких членов семьи не оплачиваются и не возмещаются.



Правила бухгалтерской отчетности

- Компания АрселорМиттал **по закону обязана:**
 - заводить и вести бухгалтерские книги, учетную документацию и счета, которые достаточно подробно, достоверно и четко отображают экономические операции и ликвидации активов АрселорМиттал.
- **Строго запрещено:**
 - Использование фальшивых документов и счетов-фактур;
 - Создание недостоверных, неоднозначных или вводящих в заблуждение бухгалтерских проводок; или
 - любых других учетных процедур, технических приемов или устройств, которые скрывали бы или каким-либо иным образом не показывали бы нелегальные платежи.



Внутренний контроль

- Компания АрселорМиттал по закону обязана разработать и поддерживать **систему внутреннего контроля бухгалтерской отчетности**, предоставляющую достаточные гарантии того, что:
 - операции *производятся* в соответствии с общим или специальным разрешением руководства;
 - операции надлежащим образом *учитываются* (I) для обеспечения подготовки соответствующей финансовой отчетности и (II) для сохранения возможности учета активов;
 - *доступ к активам* производится только в соответствии с общим или специальным разрешением руководства;
 - учтенные активы с надлежащей периодичностью сопоставляются с существующими активами, и при наличии каких-либо расхождений, принимаются соответствующие меры (*периодическая выверка*).



Внутренний контроль (продолжение)

- Система внутреннего контроля также подразумевает проверку операций и требований о возмещении расходов / платежных требований коммерческими и финансовыми специалистами на предмет выявления *сигналов опасности*.
- **Общие сигналы опасности / красные флаги** □ сторона сделки
 - Тесные личные взаимоотношения с госслужащим / покупателем;
 - Рекомендована госслужащим / покупателем;
 - Не соглашается на антикоррупционные договорные условия;
 - Имеет плохую деловую репутацию, плохие рекомендации или рекомендации несуществующих третьих лиц;
 - Не имеет офиса, персонала или квалификации для выполнения работы;
 - Требование о возмещении расходов / платежное требование носит необычный характер, не подтверждается соответствующей документацией, имеет необычно большой или непропорциональный размер, наличный платеж;
 - Требование о возмещении расходов / платежное требование предполагает, что такая учетная запись не будет проводиться по бухгалтерским книгам, оплата будет производиться за пределами страны, или по своей форме не соответствует внутреннему законодательству;
 - В назначении требования о возмещении расходов / платежного требования указано, что оно необходимо для «заключения сделки» или «подготовки необходимых мероприятий».



ArcelorMittal

Аудиторские проверки

- Компания АрселорМиттал обязуется следить за эффективностью антикоррупционных процессов и контролей, а также проводить аудиторские проверки с целью обеспечения соблюдения антикоррупционного законодательства, настоящего Положения и других процедур, относящихся к данному вопросу.





ArcelorMittal

Ключевая информация

- Компания АрселорМиттал известна своей честностью и порядочностью в методах управления / ведения бизнеса и она стремится поддерживать такую репутацию. Поэтому для Группы АрселорМиттал крайне важно бороться с коррупцией и предотвращать любые ее проявления.
- Не совершать подкуп должностных лиц, а также воздерживаться от вознаграждений за упрощение формальностей, является политикой АрселорМиттал.
- Коррупция / взяточничество в частном секторе строго запрещены Кодексом делового поведения и Положением по борьбе с коррупцией АрселорМиттал.
- Все работники компании АрселорМиттал **не должны** прямо или через посредника предлагать, обещать, выплачивать, давать или разрешать взятку любому лицу.
- Положение по борьбе с коррупцией АрселорМиттал **запрещает**:
 - (i) Осуществлять какие-либо коррупционные платежи через посредников; и
 - (ii) Производить оплату третьей стороне, зная, что данный платеж (полностью или частично) будет прямо или косвенно передан государственному служащему.
- В отношении ведения дел компании АрселорМиттал, все виды взяток, в т.ч. и вознаграждения за упрощение формальностей, строжайшим образом **запрещены**.
- Необходимо немедленно сообщать в региональный/сегментный юридический/комплаенс отделы о вымогательстве взятки или чего-либо ценного должностным лицом государственного органа или частным лицом, а также о любом другом коррупционном инциденте или его попытке.