|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Информация ограниченного оборота ЮО-Р-368-1-ЛНК**

|  |
| --- |
| АО «СУЭК-Кузбасс» |
| Корпоративная политика |

 |
| Комплаенс-политика |
| **Версия 2.0****г. Ленинск-Кузнецкий** |

Сведения о документе

1. Владелец процесса Юридическая служба
2. Введена в действие с 13.12.2019г. Приказом от 13.12.2019 №514-од/кзб
3. Введена ВЗАМЕН Комплаенс политики, утвержденной решением Совета директоров АО «СУЭК-Кузбасс» (Протокол № 7 от 26.07.2016 г.) и введенной в действие Приказом от 26.07.2016 г. № 437.

**СОДЕРЖАНИЕ**

[1. Назначение и область применения 3](#_Toc21077525)

[2. Термины и определения 3](#_Toc21077526)

[3. Общие положения 5](#_Toc21077527)

[4. Цели и задачи Общества в области Комплаенс 5](#_Toc21077528)

[5. Принципы Комплаенс 6](#_Toc21077529)

[6. Основные направления и приоритеты Комплаенс-системы 7](#_Toc21077530)

[7. Ответственность 10](#_Toc21077532)

[8. Коммуникации по вопросам комплаенс. Контроль 10](#_Toc21077533)

[9. Порядок утверждения Политики и внесения изменения в Политику 11](#_Toc21077534)

[10. Нормативные ссылки 11](#_Toc21077535)

# Назначение и область применения

* 1. Настоящая Комплаенс-политика (далее – Политика) Акционерного общества «СУЭК-Кузбасс» (далее – АО «СУЭК-Кузбасс», Общество) устанавливает основные цели и принципы Общества в области Комплаенс, а также закрепляет основные направления и приоритеты системы комплаенс-менеджмента в соответствии со стратегией развития (стратегическими планами) и задачами, реализуемыми Обществом.

В целях эффективного и стабильного функционирования Общества настоящая Политика призвана обеспечить соблюдение применимых требований, предупреждение комплаенс**–**угроз (рисков нарушения применимых требований), связанных с деятельностью Общества, а также формирование, внедрение и развитие комплаенс-культуры.

* 1. Действие настоящей Политики распространяется навсех работников Общества как с полной, так и с частичной занятостью, вне зависимости от их должности, стажа работы и иных условий труда.
	2. Организационные, распорядительные и локальные нормативные акты Общества не должны противоречить настоящей Политике.
	3. Настоящая Политика является общедоступным документом, который предоставляется без ограничений всем заинтересованным лицам. Политика доводится до сведения всех работников Общества и размещается на внутренних и внешних ресурсах Общества.
	4. Общество, в пределах своей компетенции, инициирует внедрение в Компаниях АО «СУЭК-Кузбасс» собственных комплаенс-политик, аналогичных настоящей Политике.
	5. Период актуализации настоящей Политики составляет три года.

# Термины и определения

* 1. **Компании Консультанта** – юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, чьи финансовые результаты консолидированы в МСФО отчетности Консультанта;
	2. **Консультант** – юридическое лицо, с которым у Общества заключен договор об оказании комплекса услуг;
	3. **Ковенантные ограничения (ковенанты)** – комплекс ограничений и обязательств, добровольно принимаемый на себя должником в соответствии с условиями соглашений о получении различного рода финансирования;
	4. **Компании АО «СУЭК-Кузбасс»** – юридические лица, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, в которых Общество в силу преобладающего участия в их уставном капитале либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые такими юридическими лицами;
	5. **Комплаенс** - соответствие деятельности Общества, а также работников Общества требованиям российского, международного, а в случае осуществления деятельности за пределами Российской Федерации - применимого иностранного законодательства, а также локальным нормативным актам Общества, решениям органов управления Общества;
	6. **Комплаенс-подразделение** – структурное подразделение Юридической службы Общества, осуществляющее комплаенс-функции в соответствии с утвержденным положением о подразделении или комплаенс-менеджер Общества или иной сотрудник Общества, в чей функционал входит содействие и осуществление мероприятий по внедрению и реализации мер по исполнению требований утвержденной в Обществе комплаенс политики и комплаенс процедур по установленным направлениям комплаенс. Под комплаенс-функцией понимается организация комплаенс-процесса в Обществе и контроль за выполнением комплаенс-процесса Профильными подразделениями и Ответственными подразделениям;
	7. **Комплаенс-процесс** – регламентированная деятельность всех подразделений Общества, направленная на обеспечение соблюдения Применимых требований в деятельности Общества и его работников;
	8. **Комплаенс-система (система комплаенс-менеджмента)** - совокупность элементов корпоративной культуры и ценностей, организационной структуры, правил и процедур, регламентированных внутренними нормативными документами Общества и обеспечивающих соблюдение Обществом и работниками Общества принципов комплаенс;
	9. **Комплаенс-угроза (комплаенс-риск, риск нарушения применимых требований)** -риск несоблюдения Обществом Применимых требований, могущий повлечь применение юридических санкций, санкций регулирующих органов, существенный финансовый убыток или ущерб деловой репутации Общества;
	10. **МСФО отчетность** - консолидированная финансовая отчётность Консультанта, составленная по правилам Международных Стандартов Финансовой Отчетности;
	11. **Общество** – Акционерное общество «СУЭК-Кузбасс» (АО «СУЭК-Кузбасс»);
	12. **Применимые санкции** - экономические санкции, соблюдение которых является обязательным в силу нахождения Компаний Консультанта в юрисдикции государств, вводящих их в действие, либо в связи с Ковенантными ограничениями, действующими для Компаний Консультанта;
	13. **Применимые требования:**
		1. законодательство Российской Федерации в определенной области комплаенс, устанавливающее обязанности организаций, применимые к деятельности Общества, его руководителей и работников;
		2. положения конвенций, соглашений, договоров, деклараций, хартий и других документов договорного характера, устанавливающие обязательства Общества, его руководителей и работников в определенной области комплаенс;
		3. разрешения, лицензии и другие формы санкционирования;
		4. решения судебных органов;
		5. локальные нормативные акты Общества;
		6. должностные обязанности руководителей и работников Общества и др.

Детальный перечень документов, закрепляющих Применимые требования, определяется и устанавливается Профильным подразделением Общества в рамках его компетенции;

* 1. **Профильное подразделение** – структурное подразделение Общества, организующее и обеспечивающее исполнение в Обществе применимых требований по соответствующему направлению;
	2. **Работник** - физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с Обществом, как с полной, так и с частичной занятостью, вне зависимости от должности, стажа работы, и иных условий труда.

# Общие положения

* 1. Настоящая Политика разработана на основе требований российского законодательства, норм международного права, Устава и других регламентирующих документов Общества, положений международного стандарта ISO 19600:2014 «Системы управления соответствием. Руководящие указания». Политика включает релевантные положения иных стандартов, рекомендаций и лучших российских и международных практик.
	2. Положения настоящей Политики могут изменяться по мере необходимости в случаях изменений в процессах функционирования и совершенствования системы комплаенс-менеджмента.

# Цели и задачи Общества в области Комплаенс

* 1. Важнейшими целями Общества в области Комплаенс являются:
		1. Честное и прозрачное ведение бизнеса, соответствие лучшим российским и мировым практикам деловой этики;
		2. Поддержание высокого уровня деловой репутации, качественное развитие корпоративной комплаенс-культуры;
		3. Минимизация рисков несоблюдения Применимых требований.
	2. Основными задачами в рамках следования указанным целям являются:
		1. Формирование системы выявления, предотвращения и устранения нарушений, мониторинга и контроля исполнения Применимых требований;
		2. Формирование единого подхода в управлении системой комплаенс-менеджмента;
		3. Эффективное исполнение установленных Комплаенс-процессов.

# Принципы Комплаенс

В своей деятельности Общество придерживается следующих принципов:

* 1. **Принцип безусловности соблюдения**

Требования применимого законодательства, локальных нормативных актов Общества, решения органов управления Общества должны безусловно и неукоснительно соблюдаться всеми работниками Общества.

* 1. **Принцип комплексности и системности реализации**

Система комплаенс-менеджмента предполагает участие всех подразделений Общества в ее функционировании путем четкого распределения ролей и обязанностей. Комплаенс-контроль охватывает все подразделения и все этапы бизнес-процессов Общества и осуществляется на постоянной основе. Общество и его работники стремятся к созданию, поддержанию и развитию корпоративной комплаенс-культуры, в которой нет места нарушению Применимых требований.

* 1. **Принцип личного примера руководства – «Тон сверху»**

Ключевая роль руководителей всех уровней в формировании культуры неукоснительного следования требованиям Комплаенс, а также в недопущении нарушений действующих комплаенс-процедур и Применимых требований.

* 1. **Принцип неотвратимости ответственности**

Нарушение работниками требований применимого законодательства, действующих норм и правил, принципов и стандартов Комплаенс влечет за собой ответственность в соответствии с нормами действующего законодательства РФ. С целью выявления нарушений Общество на регулярной основе проводит проверки соблюдения требований Комплаенс.

* 1. **Принцип быстрого реагирования и устранения нарушений**

Работники Общества, независимо от их положения в Обществе, всеми имеющимися у них средствами обеспечивают своевременное обнаружение, оценку и устранение нарушений требований Комплаенс.

# Основные направления и приоритеты Комплаенс-системы

Общество, исходя из направлений деятельности и реализуемых задач, основываясь на требованиях применимого законодательства, определяет для себя следующие ключевые направления системы комплаенс-менеджмента (риск-области), по которым внедряет и развивает соответствующие Комплаенс-процедуры:

* 1. **Кодекс корпоративной этики**

Кодекс корпоративной этики закрепляет основные правила и общие принципы поведения, которых должны придерживаться все без исключения работники Общества. Кодекс отражает принципы профессиональной этики и этические нормы делового общения, определяет общие этические подходы к ведению бизнеса и к действиям всех работников Общества. Кодекс также содержит описание ценностей Общества, на которых строятся нормы поведения.

* 1. **Антикоррупционный комплаенс**

Политика противодействия коррупции и разработанные на ее основе локальные нормативные акты Общества устанавливают цели и принципы, которыми Общество руководствуется в своей деятельности в целях предупреждения недобросовестной конкуренции и обеспечения условий для эффективного и стабильного функционирования. Общество регулирует вопросы предупреждения и противодействия коррупции, определяет процедуры и мероприятия, направленные на профилактику и предотвращение коррупционных нарушений. Общество открыто информирует своих контрагентов и всех заинтересованных лиц о принятых в Обществе антикоррупционных стандартах ведения бизнеса.

* 1. **Антимонопольный комплаенс**

Общество устанавливает правовые и организационные меры по обеспечению соблюдения Обществом и его работниками требований антимонопольного законодательства РФ при осуществлении хозяйственной деятельности на соответствующих товарных рынках, в том числе деятельности по реализации и приобретению угольной продукции, оказании услуг оператора на рынке железнодорожного транспорта, закупки товаров, работ, услуг для нужд Общества, а также по предупреждению нарушения этих требований.

* 1. **Комплаенс в сфере ненарушения санкций**

Ключевыми целями Общества в данной области является соблюдение установленного порядка совершения сделок и требований по недопущению нарушений Применимых санкций.

Общество стремится укреплять свою репутацию надежного и кредитоспособного контрагента на рынке международных финансов, что предполагает отсутствие репутационных рисков, связанных с нарушением Применимых санкций. С целью выявления сделок, совершение которых может привести к нарушению Применимых санкций, Общество организует систему предварительной проверки и оценки заключаемых сделок.

* 1. **Комплаенс в области осуществления лицензируемых видов деятельности и природопользования**

Общество стремится минимизировать, вплоть до полного исключения, риски в области природопользования и осуществления лицензируемых видов деятельности. С указанной целью Общество создает и поддерживает систему наблюдения, управления и контроля:

* соответствия природопользования, включая пользование недрами, и осуществления лицензируемых видов деятельности требованиям законодательства, нормативных правовых документов, как применимых к неограниченному кругу лиц, так и локальных, а также требованиям правил, политик, стандартов, кодексов поведения;
* своевременного получения, переоформления, дополнения, прекращения необходимых специальных разрешений (лицензий);
* соблюдения установленных нормативов воздействия на окружающую природную среду.
	1. **Комплаенс в области соблюдения ковенантных ограничений**

Общество стремится выявлять и предотвращать потенциальные риски, которые могут возникнуть вследствие нарушения принятых на себя обязательств по кредитным соглашениям – Ковенантных ограничений. С этой целью Общество устанавливает основные принципы, направленные на систематическое отслеживание и контроль соблюдения Ковенантных ограничений, а также на выявление несоответствия во внутренних процедурах и действиях работников, могущих повлечь неблагоприятные последствия и нанесение ущерба деловой репутации Общества на рынке международных финансов.

* 1. **Налоговый комплаенс бизнес-партнёров**

Недопущение нарушения правовых норм в области законодательства о налогах и сборах при работе с деловыми партнёрами – один из ключевых принципов в работе Общества. Общество обеспечивает соблюдение регуляторных требований при принятии решений, затрагивающих вопросы налогообложения, следует высоким стандартам делового поведения.

С целью реализации указанных задач Общество устанавливает следующие основные принципы:

* предупреждение случаев нарушения действующего законодательства в процессе взаимодействия Общества с деловыми партнёрами путём идентификации налоговых рисков и обстоятельств, способствующих их возникновению, и обеспечение принятия мер к их устранению (недопущению возникновения);
* установление единых методологических подходов к вопросам применения налогового законодательства в отношениях с деловыми партнёрами;
* функционирование полноценной системы внутреннего контроля: от контроля за надлежащим ведением документооборота по исполнению контрактов до контроля за действиями работников при взаимодействии с деловыми партнёрами Общества.
	1. **Комплаенс в области земельных и имущественных отношений**

Общество стремится минимизировать, вплоть до полного исключения, риски по вопросам владения, пользования и распоряжения земельными участками и иным недвижимым имуществом, путем создания и поддержания системы наблюдения, управления и контроля:

* приобретения, использования, отчуждения земельных участков и иного недвижимого имущества, ограничения (обременения) прав на такое имущество;
* своевременной государственной регистрации возникновения, перехода и прекращения прав на недвижимое имущество;
* владения, пользования, распоряжения земельными участками и иным недвижимым имуществом в соответствии с требованиями применимого законодательства, локальных нормативных актов Общества, правил делового оборота.
	1. **Комплаенс в сфере взаимоотношений с контрагентами**

Общество стремится иметь дело только с теми контрагентами, которые способны постоянно подтверждать следование закону в осуществляемой ими деятельности. При заключении сделок Общество проявляет разумную осмотрительность и всесторонне изучает своих контрагентов.

Проверка контрагентов осуществляется подразделениями Общества в рамках установленных локальными нормативными актами Общества процессов при проведении закупочных процедур, при проведении экспертизы планируемого к заключению с контрагентом проекта договора. Ни один договорный документ не должен подписываться должностным лицом Общества, даже при наличии у него соответствующих полномочий, без прохождения установленной для такого типа документов экспертизы.

* 1. **Комплаенс в области охраны труда и промышленной безопасности**

Общество считает систему управления промышленной безопасностью и охраной труда необходимым элементом эффективного производства и заявляет о своей готовности обеспечить успешное управление профессиональными рисками, связанными с возможным в ходе эксплуатации опасных производственных объектов воздействием на жизнь и здоровье работников.

При планировании в Обществе производственной деятельности и постановке производственных задач приоритетное внимание уделяется предотвращению несчастных случаев, аварийных ситуаций, инцидентов, случаев ухудшения здоровья работников, а также минимизации рисков нарушения требований применимого законодательства в области охраны труда и промышленной безопасности. Принципы соблюдения требований промышленной безопасности и охраны труда, обязательные для каждого работника Общества, закреплены в Политике в области охраны труда и промышленной безопасности.

1.

# Ответственность

* 1. Общество гарантирует, что все работники проинформированы о существующей в Обществе системе комплаенс-менеджмента.
	2. Соблюдение настоящей Политики является безусловной обязанностью каждого работника Общества как с полной, так и с частичной занятостью, вне зависимости от их должности, стажа работы и иных условий труда. Общество не будет мириться с действиями работников, нарушающих настоящую Политику.
	3. Руководители всех уровней подают пример законопослушного и этичного поведения, активно поддерживают исполнение требований настоящей Политики.
	4. Работники структурных подразделений Общества как с полной, так и с частичной занятостью, вне зависимости от их должности, стажа работы и иных условий труда несут персональную ответственность за соблюдение Политики. Невыполнение принципов и требований Политики рассматривается как дисциплинарный проступок и может служить основанием для привлечения к ответственности, установленной законодательством.
	5. В случае возникновения у работника сомнений в правильности своих действий он консультируется с непосредственным руководителем, а при необходимости - с Комплаенс-подразделением. Если распоряжение непосредственного руководителя вступает в противоречие с Применимыми требованиями и настоящей Политикой, работник вправе его не выполнять, предварительно уведомив об этом Общество в лице Комплаенс-подразделения и Дирекции по общим вопросам.
	6. Общество гарантирует, что работник не будет привлекаться к материальной и дисциплинарной ответственности за отказ от выполнения распоряжения руководителя в случае, если такое распоряжение вступает в противоречие с Применимыми требованиями и настоящей Политикой, при условии надлежащего уведомления Общества в соответствии с п.7.5. Политики.

# Коммуникации по вопросам комплаенс. Контроль

* 1. Общество призывает работников и всех заинтересованных сторон обращаться на «горячую линию» или использовать иные средства комплаенс-коммуникаций для сообщений о потенциальных или имевших место нарушениях настоящей Политики. Предоставляемая информация не должна содержать заведомо ложные сведения, нарушать права третьих лиц, нарушать законные права Общества.
	2. В целях информирования используются специально созданные в Обществе безопасные и конфиденциальные каналы связи:
* голосовое сообщение на «Горячую линию» по телефону 8 800 200 12 40;
* электронное сообщение на защищенный адрес электронной почты Compliance@suek.ru;
* использование формы обратной связи на корпоративном портале Общества в сети Интранет;
* подача обращения через внешний сайт Общества www.suek.ru;
* непосредственное обращение в Комплаенс-подразделение;
* использование специального ящика для приёма сообщений;
* любой другой способ коммуникации, удобный инициатору обращения.
	1. Общество гарантирует, что сообщение о потенциальных или имевших место нарушениях настоящей Политики не повлечёт для обратившихся никаких неблагоприятных последствий со стороны Общества.
	2. Общество гарантирует конфиденциальность и защиту в Обществе обратившихся на «горячую линию» от любых форм давления, преследования и дискриминации.
	3. Общество осуществляет контроль за выполнением требований настоящей Политики, анализирует эффективность применения Политики, по мере необходимости разрабатывая и внедряя усовершенствования.
	4. Общество на регулярной основе проводит оценку комплаенс-угроз (комплаенс-рисков) и оценку исполнения установленных в Обществе Комплаенс-процедур с целью своевременного отслеживания и корректирования бизнес-процессов, потенциально подверженных Комплаенс-угрозам.
	5. Общество осуществляет периодическую проверку знаний работников по вопросам Комплаенс.

# Порядок утверждения Политики и внесения изменения в Политику

* 1. В соответствии с Уставом Общества настоящая Политика утверждается Советом директоров Общества. Изменения и дополнения в настоящую Политику могут быть внесены по решению Совета директоров Общества.

# Нормативные ссылки

* 1. В настоящей Политике использованы ссылки на следующие внутренние нормативные документы Общества:
		1. Устав Общества.
		2. Кодекс корпоративной этики Общества;
		3. ОБ-Р-351-1-ЛНК «Политика по предотвращению, выявлению и урегулированию конфликта интересов»;
		4. ОБ-Р-163-2.0-ЛНК «Политика противодействия коррупции»;
		5. 3.9. Рт 10-2016 (версия 1.0) (ЮО-Р-219-1.0-ЛНК) «Комплаенс регламент в области охраны труда и промышленной безопасности;
		6. ОТ-С-290-8-ЛНК «Политика по промышленной безопасности, охране труда и охране окружающей среды»

Иные локальные нормативные акты/Каталоги DocsVision.

* 1. В настоящей Политике использованы ссылки на следующие внешние нормативные документы:
		1. Гражданский кодекс Российской Федерации;
		2. Налоговый кодекс Российской Федерации;
		3. Уголовный кодекс Российской Федерации;
		4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях;
		5. Трудовой кодекс Российской Федерации;
		6. Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
		7. Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
		8. Конвенция Организации Объединенных Наций против коррупции (UNCAC) от 31 октября 2003 года;
		9. Международный стандарт ISO 19600:2014 «Система управления соответствием. Руководящие указания»;
		10. Международный стандарт ISO 37001:2016 «Системы менеджмента противодействия коррупции – Требования и рекомендации по применению».

Иные внешние нормативно-правовые документы.