



ПОЛОЖЕНИЕ О ПРЕДОТВРАЩЕНИИ, ВЫЯВЛЕНИИ РАССЛЕДОВАНИИ НЕДОБРОСОВЕСТНОГО ПОВЕДЕНИЯ И КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА



Во имя здорового образа жизни.

СОДЕРЖАНИЕ

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

I Цели

Положение о предотвращении, выявлении и расследовании недобросовестного поведения и корпоративного мошенничества (далее - Положение) определяет ключевые цели, принципы

И правила защиты от недобросовестного поведения и корпоративного мошенничества (далее – мошенничество) в компании АО «КРКА, д.д., Ново место» и ее зависимых обществах (далее - КРКА). 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 защиты лиц, подавших заявление о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве;
- Защита репутации и имущества 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 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 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.
- **Взятничество** – 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.

Реестр рисков компании КРКА – это всесторонний обзор потенциальных рисков, и его дополняет **План по укреплению целостности деятельности**. Управление рисками в КРКА включено во все бизнес-процессы. Используется большое количество стандартных операционных процедур и других внутренних инструкций, определяющих контрольные меры 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;
- Установление внутренних каналов и процедур для рассмотрения заявлений (сообщений) о подозрении в недобросовестном поведении и мошенничестве;
- Принятие заявлений, которые соответствуют правовым критериям для рассмотрения, и защиту лиц, подавших такое заявление;

- Предоставление правлению отчетов о процедурах предотвращения, выявления и расследования недобросовестного поведения и мошенничества;
- Сотрудничество с внешними специалистами и правоохранительными органами.

Руководители департаментов, отделов, 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.

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 или обстоятельства случая этого не позволяют, то он 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.

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 компании КРКА установленным требованиям: **+386 7 331 26 00**
- Руководителю Юридической службы компании КРКА: **+386 7 331 95 95**, или
- Локальному уполномоченному лицу по обеспечению соответствия деятельности установленным требованиям, если оно назначено (контактные данные на локальных сайтах).

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

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 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. 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.

Проверено в январе 2023 г.