АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА
Акционерного общества Туристский гостиничный комплекс «Бета»

1. Понятие, цели и задачи Антикоррупционной политики

1.1. Антикоррупционная политика Акционерного общества Туристский гостиничной комплекс «Бета» представляет собой комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и конкретных мероприятий, направленных на предупреждение коррупции в деятельности Акционерного общества Туристский гостиничный комплекс «Бета» (далее – организация)

1.2. Антикоррупционная политика организации (далее – Антикоррупционная политика) разработана в соответствии с Конституцией Российской Федерации и статьей 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

1.3. Целью Антикоррупционной политики является формирование единого подхода к организации работы по предупреждению коррупции.

1.4. Задачами Антикоррупционной политики являются:

-информирование работников организации о нормативно-правовом обеспечении работы по предупреждению коррупции и ответственности за совершение коррупционных правонарушений;

-определение основных принципов работы по предупреждению коррупции в организации;

-методическое обеспечение разработки и реализации мер, направленных на профилактику и противодействие коррупции в организации.

-определение должностных лиц организации, ответственных за реализацию Антикоррупционной политики;

-закрепление ответственности работников за несоблюдение требований Антикоррупционной политики.

2. Термины и определения

2.1. В целях настоящей Антикоррупционной политика применяются следующие термины и определения:

Антикоррупционная политика – утвержденный в установленном порядке документ, определяющий комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и конкретных мероприятий, направленных на предупреждение коррупции в деятельности организации;

Аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации;

Взятка – получение должностным лицом, иностранным должностным лицом либо должностным лицом публичной международной организации лично или через посредника денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде оказания ему незаконных услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в пользу взяткодателя или представляемых им лиц, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия должностного лица либо если оно в силу должностного положения может способствовать таким действиям (бездействию), а равно за общее покровительство или попустительство по службе.

Закон о противодействии коррупции – Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

Законодательство о противодействии коррупции – Федеральный закон от 25.12.2005 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», другие федеральные законы, нормативные правовые акты Президента Российской Федерации, нормативные правовые акты

Правительства Российской Федерации, нормативные правовые акты иных федеральных органов государственной власти, нормативные правовые акты органов государственной власти города Москвы и муниципальные правовые акты;

Комиссия – комиссия по противодействию коррупции;

Коммерческий подкуп – незаконные передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением;

Конфликт интересов – ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) лица, замещающего должность, замещение которой предусматривает обязанность принимать меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов, влияет или может повлиять на надлежащее, объективное и беспристрастное исполнение им должностных (служебных) обязанностей (осуществление полномочий);

Контрагент – любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым организация вступает в договорные отношения, за исключением трудовых отношений;

Коррупция – злоупотребление служебным положением, дача взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам общества и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами. Коррупцией также является совершение перечисленных деяний от имени или в интересах юридического лица;

Коррупционные проявления – действие (бездействия) работников АО ТГК «Бета», содержащие признаки коррупции или способствующие ее совершению.

Комплаенс – обеспечение соответствия деятельности организации требованиям, налагаемым на нее российским и зарубежным законодательством, иные обязательные для исполнения регулирующими документами, а также создание в организации механизмов анализа, выявления и оценки рисков коррупционно опасных сфер деятельности и обеспечение комплексной защиты организации.

Личная заинтересованность работника (представителя организации) – возможность получения доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) лицом, указанных в части 1 настоящей статьи, и (или) состоящими с ним в близком родстве или свойстве лицами (родителями, супругами, детьми, братьями, сестрами, а также братьями, сестрами, родителями, детьми супругов и супругами детей), гражданами или организациями, с которыми лицо, указанное в части 1 настоящей статьи, и (или) лица, состоящие с ним в близком родстве или свойстве, связаны имущественными, корпоративными или иными близкими отношениями;

Организация – Акционерное общество Туристский гостиничный комплекс «Бета» (сокращенное наименование АО ТГК «Бета»);

Официальный сайт – сайт организации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», содержащий информацию о деятельности организации, электронный адрес, которого включает доменное имя, права на которое принадлежат организации;

План противодействия коррупции – утверждаемый руководителем организации документ, устанавливающий перечень намечаемых к выполнению мероприятий, их последовательность, сроки реализации, ответственные исполнителей и ожидаемые результат;

Предупреждение коррупции – деятельность организации, направленная на введение элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правнл u процедур, регламентированных локальными нормативными актами организации, обеспечивающих недопущение коррупционных правонарушений, в том числе выявление и последующее устранение причин коррупции;

Противодействие коррупции – деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий:

а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);

6) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);

в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

Работник – физическое лицо, вступившее в трудовые отношения с организацией;

Ограничения на сделки – в соответствии с ч. 1 ст. 81 Федерального закона №208-ФЗ ограничения устанавливаются на сделки, в совершении которых имеется заинтересованность следующих лиц:

- генерального директора АО ТГК «Бета»,
- акционера общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций общества,
- лица, имеющего право давать обществу обязательные для него указания.
- При этом под заинтересованностью понимается ситуация, при которой указанные лица, их супруги, родители, дети, полнородные и не полнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их аффилированные лица:
- являются стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке;
- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20 и более процентами акций (долей, паев) юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке;
- занимают должности в органах управления АО ТГК «Бета», являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, а также должности в органах управления управляющей организации такого юридического лица;
- в иных случаях, определенным уставом общества.

В целях регулирования сделок с заинтересованностью на указанных лиц возлагается обязанность сообщать единоличному исполнительному органу организации для дальнейшего получения согласия общего собрания акционеров организации, ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудиторам АО ТГК «Бета» информацию:

- о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев);
- о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;
- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

Основным ограничением на совершение сделок с заинтересованностью является особый порядок их одобрения. В частности, такая сделка до ее совершения должна быть одобрена общим собранием акционеров в порядке, установленном статьей 83 Федерального закона № 208-ФЗ.

2. Основные принципы работы по предупреждению коррупции в организации

2.1. Антикоррупционная политика организации основывается на следующих основных принципах:

- Принцип соответствия Антикоррупционной политики организации действующему законодательству и общепринятым нормам права.
- Соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий Конституции Российской Федерации, заключенным Российской Федерацией международным договорам, законодательству о противодействии коррупции и иным нормативным правовым актам, применимым к организации
- Принцип личного примера руководства.
- Ключевая роль руководства организации в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения коррупции.
- Принцип вовлеченности работников.
- Информированность работников Организации о положениях законодательства о противодействии коррупции и их активное участие в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур.
- Принцип соразмерности антикоррупционных процедур риску коррупции. Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения организации, ее руководителя и работников в коррупционную деятельность, осуществляется с учетом существующих в деятельности организации коррупционных рисков.
- Принцип эффективности антикоррупционных процедур. Осуществление в организации антикоррупционных мероприятий, которые имеют низкую стоимость, обеспечивают простоту реализации и приносят значимый результат.
- Принцип ответственности и неотвратимости наказания.
- Неотвратимость наказания для руководителя организации и работников вне зависимости от занимаемой должности, стажа работы и иных условий в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением трудовых обязанностей, а также персональная ответственность руководителя организации за реализацию Антикоррупционной политики.
- Принцип открытости хозяйственной и иной деятельности. Информирование контрагентов, партнеров и общественности о принятых организации антикоррупционных стандартах и процедурах.
- Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга.
- Регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроля за их исполнением.

3. Область применения Антикоррупционной политики и круг лиц, попадающих под ее действие

3.1. Кругом лиц, попадающих под действие Антикоррупционной политики,

являются генеральный директор организации и работники вне зависимости от занимаемой должности и выполняемой функции.

4. Должностные лица организации, ответственные за реализацию Антикоррупционной политики, и формируемые коллегиальные органы организации.

4.1. Генеральный директор организации является ответственным за организацию всех мероприятий, направленных па предупреждение коррупции в организации.

4.2. Генеральный директор организации, исходя из установленных задач, специфики деятельности, штатной численность, организационной структуры организации назначает лицо или несколько лиц, ответственных за реализацию Антикоррупционной политики в пределах их полномочий.

4.3. Основные обязанности лица (лиц), ответственных за реализацию Антикоррупционной политики:

- подготовка рекомендаций для принятия решений по вопросам предупреждения коррупции в организации;
- подготовка предложений, направленных на устранение причин и условий, порождающих риск возникновения коррупции в организации;
- разработка и представление на утверждение руководитель организации проектов локальных нормативных актов, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции;
- проведение контрольных мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений, совершенных работниками;
- организация проведения оценки коррупционных рисков;
- прием и рассмотрение сообщений о случаях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о случаях совершения коррупционных правонарушений работниками или иными лицами;
- организация работы по заполнение и рассмотрению деклараций о конфликте интересов;
- оказание содействия уполномоченным представителем контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности организации по вопросам предупреждения коррупции;
- оказание содействия уполномоченных представителем правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных правонарушений и преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;
- организация мероприятий по вопросам профилактики и противодействии коррупции;
- организация мероприятий по антикоррупционному просвещению работников; индивидуальное консультирование работников;
- участие в организации антикоррупционной пропаганды;
- проведение оценки результатов работы по предупреждению коррупции в организации и подготовка соответствующие отчетных материалов для руководителя организации;

4.4. В целях выявления причин и условий, способствующих возникновению и распространению коррупции; выработки и реализации системы мер, направленных на предупреждение и ликвидацию условий, порождающих, провоцирующих и поддерживающих коррупцию во всех ее проявлениях; повышения эффективности функционирования организации за счет снижения

рисков проявления коррупции; в организации образуется коллегиальный орган – комиссия по противодействию коррупции.

4.5. Цели, порядок образования, работы и полномочия комиссии по противодействии коррупции определены Положением о комиссии по противодействию коррупции АО ТГК «Бета» (Приложение № 1 к Антикоррупционной политике).

5. Обязанности работников, связанные с предупреждением коррупции

5.1. Генеральный директор организации и работники вне зависимости от должности и стажа работы в организации в связи с исполнением своих трудовых обязанностей, возложенных на них трудовым договором, должны:

- руководствоваться положениями настоящей Антикоррупционной политики и неукоснительно соблюдать ее принципы и требования;
- воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени организации;
- воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени организации;
- незамедлительно информировать непосредственного руководителя, лицо, ответственное за реализацию Антикоррупционной политики, в (или) Генерального директора организации о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений;
- незамедлительно информировать непосредственного руководителя, лицо, ответственное за реализацию Антикоррупционной политика, и (или) Генерального директора организации о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками;
- сообщить непосредственному руководителю или лицу, ответственному за реализацию Антикоррупционной политики, о возможности возникновения либо возникшем конфликте интересов, одной из сторон которого является работник;

6. Мероприятия по предупреждению коррупции

6.1. Работа по предупреждению коррупции в организации ведется в соответствии с ежегодно утверждаемым в установленном порядке планом противодействия.

7. Внедрение стандартов поведения работников организации

7.1. В целях внедрения антикоррупционных стандартов поведения работников, в организации устанавливаются общие правила и принципы поведения работников, затрагивающие этику деловых отношений и направленные на формирование этичного, добросовестного поведения работников и организации в цепом.

7.2. Общие правила и принципы поведения закреплены в Кодексе этики и служебного поведения работников организации (Приложение № 2 к Антикоррупционной политике).

8. Выявление и урегулирование конфликта интересов

8.1. В основу работы по урегулированию конфликта интересов в организации положены следующие принципы:

- обязательность раскрытия сведений о возможном или возникшем конфликте интересов;
- индивидуальное рассмотрение и оценка репутационных рисков для организации при выявлении каждого конфликта интересов и его урегулирование;
- конфиденциальность процесса раскрытия сведений о конфликте интересов и процесса его урегулирования;
- соблюдение баланса интересов организации и работника при урегулировании конфликта интересов;
- защита работника от преследования в связи с сообщением о конфликте интересов, который был своевременно раскрыт работником и урегулирован (предотвращен) организацией.

8.2. Работник обязан принимать меры по недопущению любой возможности возникновения конфликта интересов.

8.3. При заключении хозяйственных договоров ответственные работники должны руководствоваться Регламентом проверки контрагентов и порядком заключения договоров, утвержденных Приказом генерального директора АО ТГК «Бета» № 124 от 20 октября 2021 г.

8.4. Поступившая в рамках уведомления о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения информация проверяется уполномоченными на это должностными лицом с целью оценки серьезности возникающих для организации рисков и выбора наиболее подходящей формы урегулирования конфликта интересов. Порядок уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работников АО ТГК «Бета» к совершению коррупционных правонарушений установлен Приложением № 5 к Антикоррупционной политике в Акционерном обществе Туристский гостиничный комплекс «Бета.

8.5. Обязанности работников по недопущению возможности возникновения конфликта интересов, порядок предотвращения и (или) урегулирования конфликта интересов в организации установлены Положением о конфликте интересов Акционерного общества Туристский гостиничных комплекс «Бета» к Политике Акционерного общества Туристский гостиничный комплекс «Бета» (Приложение № 3 к Антикоррупционной политике).

8.6. Для раскрытия сведений о конфликте интересов осуществляется периодическое заполнение работниками декларации о конфликте интересов. Круг лиц, на которых распространяется требование заполнения декларации о конфликте интересов, и периодичность заполнения декларации о конфликте интересов определяется руководителем организации с учетом мнения комиссии по противодействию коррупции.

8.7. Организация берет па себя обязательство конфиденциального рассмотрения информации, поступившей в рамках уведомления о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения.

9. Правила обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства

9.1. Организация намерена поддерживать корпоративную культуру, в которой деловые подарки, корпоративное гостеприимство, представительские мероприятия рассматриваются только как инструмент для установления и поддержания деловых отношений и как проявление общепринятой вежливости в ходе хозяйственной и иной деятельности организации.

9.2. В целях исключения нарушения норм законодательства о противодействии коррупции; оказания влияния третьих лиц на деятельность руководителя организации и работников при исполнении ими трудовых обязанностей; минимизации имиджевых потерь организации; обеспечения единообразного

понимания роли и места деловых подарков, корпоративного гостеприимства, представительских мероприятий в деловой практике организации; определения единых для всех работников организации требований к дарению и принятию деловых подарков, к организации и участию в представительских мероприятиях; минимизации рисков, связанных с возможностью злоупотреблением в области подарков, представительских мероприятий в организации действует Регламент обмена подарками и знаками делового гостеприимства (Приложение № 6 к Антикоррупционной политике).

10. Меры по предупреждению коррупции при взаимодействии с контрагентами

10.1. Работа по предупреждение коррупции при взаимодействии с контрагентами, проводится по следующим направлениям:

- Установление и сохранение деловых (хозяйственных) отношений с теми контрагентами, которые ведут деловые (хозяйственные) отношения на добросовестной и честной основе, заботятся о собственной репутации, демонстрируют поддержку высоким этическям стандартам при ведения хозяйственной деятельности, реализуют собственные меры по противодействию коррупции, участвуют в коллективных антикоррупционных инициативах.
- Неукоснительное соблюдение специальных процедур проверки контрагентов, установленных Регламентом проверки контрагентов и порядком заключения договоров, утвержденных Приказом генерального директора АО ТГК «Бета» № 124 от 20 октября 2021 г. в целях снижения риска вовлечения организации в коррупционную деятельность и иные недобросовестные практики в ходе отношений с контрагентами.
- Распространение среди контрагентов программ, политик, стандартов поведения, процедур и правил, направленных на профилактику и противодействие коррупции, которые применяются в организации.
- Включение в договоры, заключаемые с контрагентами, положений о соблюдении антикоррупционных стандартов (антикоррупционная оговорка) (Приложение № 4 к Антикоррупционной политике).
- Размещение на официальном сайте организации информации о мерах по предупреждению коррупции, предпринимаемыми в организации.

11. Оценка коррупционных рисков организации

11.1. Целью оценки коррупционных рисков организации являются:

- обеспечение соответствия реализуемых мер предупреждения коррупции специфике деятельности организации;
- рациональное использование ресурсов, направляемых на проведение работы по предупреждению коррупции;
- определение конкретных процессов и хозяйственных операций в деятельности организации, при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками коррупционных правонарушений и преступлений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды организацией.

11.2. Оценка коррупционных рисков организации осуществляется ежегодно в соответствии с Методическими рекомендациями по проведению оценки коррупционных рисков, возникающих при реализации функций, разработанных Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации с учетом специфики деятельности организации.

12. Антикоррупционное просвещение работников

12.1. В целях формирования антикоррупционного мировоззрения, нетерпимости к коррупционному поведению, повышения уровня правосознания и правовой культуры работников в организации на плановой основе посредством антикоррупционного образования, антикоррупционной пропаганды и антикоррупционного консультирования осуществляется антикоррупционное просвещение.

12.2. Антикоррупционное образование работников осуществляется за счет организации в форме подготовки (переподготовки) и повышения квалификации работников, ответственных за реализацию Антикоррупционной политики.

12.3. Антикоррупционная пропаганда осуществляется через средства массовой информации, наружную рекламу и иными средствами в целях формирования у работников нетерпимости к коррупционному поведению, воспитания у них чувства гражданской ответственности.

12.4. Антикоррупционное консультирование осуществляется в индивидуальном порядке лицами, ответственными за реализацию Антикоррупционной политики в организации. Консультирование по частным вопросам противодействия коррупции и урегулирования конфликта интересов проводится в конфиденциальном порядке.

13. Внутренний контроль и аудит

13.1. Осуществление в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и рекомендациями Кодекса корпоративного управления (утвержденного Письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/246 «О Кодексе корпоративного управления») внутреннего контроля хозяйственных операций способствует профилактике и выявлению коррупционных правонарушений в деятельности организации.

13.2. Задачами внутреннего контроля АО ТГК «Бета» являются:

- Обеспечение исполнения структурными подразделениями и сотрудниками АО ТГК «Бета» возложенных на них функций, прав и обязанностей в точном соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и локальными нормативными актом – «Регламентом проверки контрагентов и порядком заключения и исполнения договоров в АО ТГК «Бета»;
- Обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов АО ТГК «Бета»;
- Обеспечение сохранности активов АО ТГК «Бета»;
- Обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой Отчетности;
- Контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур АО ТГК «Бета»;

13.3. Внутренний контроль в АО ТГК «Бета» основывается на принципах:

- Законности;
- Неуклонное и точное соблюдение всеми субъектами внутреннего контроля норм и правил, установленных законодательством России, локальными нормативными актами, внутренними положениями процедурами;
- Независимости — субъекты внутреннего контроля при выполнении своих функциональных обязанностей независимы от объектов внутреннего контроля;
- Объективности – внутренний контроль осуществляется с

использованием фактических документальных данных в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и локальными актами, путем применения методов, обеспечивающих получение полной и достоверной информации;

- Ответственности – каждый субъект внутреннего контроля за ненадлежащее выполнение контрольных функций несет ответственность в соответствии с законодательством России;
- Системности — проведение контрольных мероприятий всех сторон деятельности объекта внутреннего контроля и его взаимосвязей в структуре управления;
- Разграничения полномочий — функции внутреннего контроля распределяются между руководителями направлений, между генеральным директором АО ТГК «Бета», его заместителями по направлениях, начальниками структурных подразделений, главным специалистом по внутреннему аудиту и сотрудниками АО ТГК «Бета» в соответствии с их полномочиями и функциями согласно должностным инструкциям и положениям о структурных подразделениях. Не допускается возложения на одного сотрудника полномочий по утверждению операций с активами и обязательствами, осуществлению операций с активами и обязательствами, их учету/регистрации, проверке полноты и корректности выполнения операции, обеспечению сохранности активов

13.4. Функции внутреннего контроля:

- осуществление финансового контроля (ежеквартально и по итогам отчетного года) путем проведения соответствующих проверок по разработанным направлениях согласно ежегодно утверждаемому исполнительному органом плану;
- Исполнение приказов и распоряжений генерального директора АО ТГК «Бета»;
- Проверка процессов и процедур системы внутреннего контроля;
- консультирование работников, руководителей структурных подразделений предприятия относительно вопросов, связанных с осуществлением внутреннего контроля;
- доведение до всех сотрудников предприятия их обязанностей в части внутреннего контроля;
- доведение до всех сотрудников предприятия их обязанностей в части внутреннего контроля;
- координация работы структурных подразделений предприятия при проведении внутренних контрольных мероприятий.
- организация и проведение проверок и служебных расследований, в том числе с привлечением сотрудников иных структурных подразделений предприятия.
- проведение тематических проверок по поручению генерального директора АО ТГК «Бета»;
- анализ и обобщение результатов проверок и служебных расследований (в том числе проведенных иными структурными подразделениями предприятия).
- ведение учета выявленных нарушений при осуществлении внутреннего контроля и представление информации о таких нарушениях генеральному директору АО ТГК «Бета»;
- осуществление контроля разработки и выполнения планов мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе проверок;
- разработка мер по предупреждению повторного появления нарушений и

замечаний, выявленных в результате контрольных мероприятий;
- подготовка предложений по совершенствованию процедур внутреннего контроля;
- разработка документов, регламентирующих деятельность системы внутреннего контроля.

13.5. Объектами внутреннего контроля АО ТГК «Бета» являются:
- плановые (сметные) документы (планы, сметы, нормы расходов, расчеты плановой (нормативной) себестоимости;
- договоры с контрагентами (законность и целесообразность);
- документы, регламентирующие вопросы организации и ведения бухгалтерской (финансовой), налоговой, статистической, управленческой и другой отчетности;
- бухгалтерская (финансовая), налоговая, статистическая, управленческая и другая отчетность;
- имущество АО ТГК «Бета» (наличие, условия эксплуатации, меры по обеспечению сохранности, обоснованность расходов на восстановление свойств, оценка эффективности использования);
- обязательства АО ТГК «Бета» (наличие, причины образования, своевременность погашение задолженности, оценка обоснованности возникновения просроченной задолженности);
- трудовые отношения с работниками (порядок оформления приказов, правила начисления заработной платы, назначения пособий, порядокрассмотрения трудовых споров, соблюдение норма трудового законодательства);
- применяемые информационные технологии (возможности прикладного программного обеспечения, степень их использования, режим работы, эффективность использования, меры по ограничению несанкционированного доступа, проверка целостности и непротиворечивости данных и пр.).

13.6. Требования Антикоррупционной политики, учитываемые при формировании системы внутреннего контроля и аудита организации:
- проверка соблюдения различных организационных процедур и правил деятельности, которые значимы с точки зрения работы по предупреждению коррупции;
- контроль документирования операций хозяйственной деятельности организации;
- проверка экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах коррупционного риска.
- Контроль документирования операций хозяйственной деятельности прежде всего связан с обязанностью ведения финансовой (бухгалтерской) отчетности организации и направлен на предупреждение и выявление соответствующих нарушений: составление неофициальной отчетности, использование поддельных документов, запись несуществующих расходов, отсутствие первичных учетных документов, исправления в документах и отчетности, уничтожение документов и отчетности ранее установленного срока и т. д.
- Проверка экономической обоснованности осуществляемых операций в сферах коррупционного риска проводится в отношении обмена деловыми подарками, представительских расходов, благотворительных пожертвований, вознаграждений внешним консультантам с учетом обстоятельств - индикаторов неправомерных действий, например:

- Оплата услуг, характер которых не определен либо вызывает сомнения;
- Предоставление дорогостоящих подарков, оплата транспортных, развлекательных услуг, выдача на льготных условиях займов, предоставление иных ценностей или благ внешним консультантам, государственным или муниципальным служащим, работникам аффилированных лиц и контрагентов;
- Выплата посреднику или внешнему консультанту вознаграждения, размер которого превышает обычную плату для организации или плату для данного вида услуг;
- Закупка или продажи по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- Сомнительные платежи наличными деньгами.

14. Сотрудничество с контрольно -надзорными п правоохранительными органами в сфере противодействия коррупции

14.1. Сотрудничество с контрольно-надзорными и правоохранительными органами является важным показателем действительной приверженности организации декларируемым антикоррупционным стандартам поведения.

14.2. Организация принимает на себя публичное обязательство сообщать в правоохранительные органы обо всех случаях совершения коррупционных правонарушений, о которых организации стало известно.

14.3. Организация принимает на себя обязательство воздерживаться от каких-либо санкций в отношении работников, сообщивших в контрольно-надзорные и правоохранительные органы о ставшей им известной в ходе выполнения трудовых обязанностей информации о подготовке к совершению, совершении или совершенном коррупционном правонарушении или преступлении.

14.4. Сотрудничество с контрольно-надзорными и правоохранительными органами также осуществляется в форме:

- оказания содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими контрольно-надзорных мероприятий в отношении организации по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- оказания содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия.

14.5. Генеральный директор организации и работники оказывают поддержку правоохранительным органам в выявлении и расследовании фактов коррупции, предпринимают необходимые меры по сохранению и передаче в правоохранительные органы документов и информации, содержащей данные о коррупционных правонарушениях и преступлениях.

14.6. Генеральный директор организации и работники не допускают вмешательства в деятельность должностных лиц контрольно-надзорных и правоохранительных органов.

15. Ответственность работников за несоблюдение требований антикоррупционной политики

15.1. Организация и ее работники должны соблюдать нормы законодательства о противодействии коррупции.

15.2. Генеральный директор организации и работники вне зависимости от занимаемой должности в установленном порядке несут ответственность, в том числе в рамках административного и уголовного законодательства Российской

Федерации, за несоблюдение принципов и требований настоящей Антикоррупционной политики.

16. Порядок пересмотра и внесения изменений в Антикоррупционную политику

16.1. Организация осуществляет регулярный мониторинг эффективности реализации Антикоррупционной политики.

16.2. Должностное лицо, ответственное за реализацию Антикоррупционной политики, ежегодно готовит отчет о реализации мер по предупреждению коррупции в организации, па основании которого в настоящую Антикоррупционную политику могут быть внесены изменения и дополнения.

16.3. Пересмотр принятой Антикоррупционной политика может проводиться в случае внесения изменений в трудовое законодательство, законодательство о противодействии коррупции, изменения организационно-правовой формы или организационно-штатной структуры организации.