

УТВЕРЖДАЮ
Директор ООО "СГБ - лизинг"



С.В. Шутов

2019 г.

ПОЛОЖЕНИЕ О МЕРАХ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"СГБ - ЛИЗИНГ"

Содержание:

1. Цели и задачи внедрения положения противодействия коррупции.
2. Используемые в положении понятия и определения.
3. Основные принципы антикоррупционной деятельности организации.
4. Область применения положения и круг лиц, попадающих под ее действие.
5. Определение должностных лиц организации, ответственных за реализацию положения противодействия коррупции.
6. Определение и закрепление обязанностей работников организации, связанных с предупреждением и противодействием коррупции.
7. Установление перечня реализуемых организацией антикоррупционных мероприятий.
8. Ответственность работников за несоблюдение требований положения противодействия коррупции.
9. Порядок пересмотра и внесения изменений в положения противодействия коррупции организации.

1. Цели и задачи внедрения положения противодействия коррупции.

Положение о мерах противодействия коррупции (далее – Положение) Общества с ограниченной ответственностью "СГБ - лизинг" (далее – ООО "СГБ - лизинг", Организация) представляет собой комплекс взаимосвязанных принципов, процедур и конкретных мероприятий, направленных на профилактику и пресечение коррупционных правонарушений в деятельности.

Основополагающим нормативным правовым актом в сфере борьбы с коррупцией является Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (далее – Федеральный закон № 273-ФЗ).

В соответствии со ст.13.3 Федерального закона № 273-ФЗ меры по предупреждению коррупции, принимаемые в организации, могут включать:

1. определение подразделений или должностных лиц, ответственных за профилактику коррупционных и иных правонарушений;
2. сотрудничество организации с правоохранительными органами;
3. разработку и внедрение в практику стандартов и процедур, направленных на обеспечение добросовестной работы организации;
4. принятие кодекса этики и служебного поведения работников организации;
5. предотвращение и урегулирование конфликта интересов;
6. недопущение составления неофициальной отчетности и использования поддельных документов.

Настоящее Положение ООО "СГБ - лизинг" направлено на реализацию данных мер.

2. Используемые в положении понятия и определения.

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 (пункт 1 статьи 1 Федерального закона № 273-ФЗ).

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 (пункт 2 статьи 1 Федерального закона № 273-ФЗ):

- а) по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции (профилактика коррупции);
- б) по выявлению, предупреждению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений (борьба с коррупцией);
- в) по минимизации и (или) ликвидации последствий коррупционных правонарушений.

Организация - юридическое лицо независимо от формы собственности,

организационно-правовой формы и отраслевой принадлежности.

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

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 незаконных оказания ему 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.

Коммерческий подкуп - незаконная 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 (часть 1 статьи 204 Уголовного кодекса Российской Федерации).

Конфликт интересов - ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника (представителя организации) влияет или может повлиять на надлежащее исполнение им должностных (трудовых) обязанностей и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью работника (представителя организации) и правами и законными интересами организации, способное привести к причинению вреда правам и законным интересам, имуществу и (или) деловой репутации организации, работником (представителем организации) которой он является.

Личная заинтересованность работника (представителя организации) - заинтересованность работника (представителя организации), связанная с возможностью получения работником (представителем организации) при исполнении должностных обязанностей доходов в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц.

3. Основные принципы антикоррупционной деятельности организации.

Система мер противодействия коррупции в ООО "СГБ - лизинг" основывается на следующих ключевых принципах:

1. Принцип соответствия положения ООО "СГБ - лизинг" действующему законодательству и общепринятым нормам.

Соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий Конституции Российской Федерации, заключенным Российской Федерацией международным договорам, законодательству Российской Федерации и иным нормативным правовым актам, применимым к организации.

2. Принцип личного примера руководства.

Ключевая роль руководства ООО "СГБ - лизинг" в формировании культуры нетерпимости к коррупции и в создании внутриорганизационной системы предупреждения и противодействия коррупции.

3. Принцип вовлеченности работников.

Информированность работников ООО "СГБ - лизинг" о положениях антикоррупционного законодательства и их активное участие в формировании и реализации антикоррупционных стандартов и процедур.

4. Принцип соразмерности антикоррупционных процедур риску коррупции.

Разработка и выполнение комплекса мероприятий, позволяющих снизить вероятность вовлечения ООО "СГБ - лизинг", ее руководителей и работников в коррупционную деятельность, осуществляется с учетом существующих в деятельности данной организации коррупционных рисков.

5. Принцип эффективности антикоррупционных процедур.

Применение в ООО "СГБ - лизинг" таких антикоррупционных мероприятий, которые имеют низкую стоимость, обеспечивают простоту реализации и приносят значимый результат.

6. Принцип ответственности и неотвратимости наказания.

Неотвратимость наказания для работников ООО "СГБ - лизинг" 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 руководства Организации за реализацию внутриорганизационного положения противодействия коррупции.

7. Принцип открытости.

Информирование контрагентов, партнеров и общественности о принятых в ООО "СГБ - лизинг" антикоррупционных стандартах ведения деятельности.

8. Принцип постоянного контроля и регулярного мониторинга.

Регулярное осуществление мониторинга эффективности внедренных антикоррупционных стандартов и процедур, а также контроля за их исполнением.

4. Область применения положения и круг лиц, попадающих под ее действие.

Основным кругом лиц, попадающих под действие положения, являются работники ООО "СГБ - лизинг", находящиеся с ним в трудовых отношениях, вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций.

5. Определение должностных лиц организации, ответственных за реализацию положения противодействия коррупции.

В ООО "СГБ - лизинг" ответственными за противодействие коррупции, исходя из установленных задач, специфики деятельности, штатной численности, организационной структуры, материальных ресурсов является директор и руководители структурных подразделений (при наличии).

Задачи, функции и полномочия ответственных лиц в сфере противодействия коррупции включают:

- разработку локальных нормативных актов ООО "СГБ - лизинг", направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции (Положения о корпоративной этике, Положения о конфликте интересов; Правил, регламентирующих специальные антикоррупционные мероприятия; Правил, регламентирующих вопросы обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства и т.д.);
- проведение контрольных мероприятий, направленных на выявление коррупционных

правонарушений работниками организации;

- 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, контрагентами организации или иными лицами;
- организация заполнения и рассмотрения уведомлений о конфликте интересов;
- организация обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции и индивидуального консультирования работников;
- оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности организации по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений, включая оперативно-розыскные мероприятия;
- проведение оценки результатов антикоррупционной работы.

6. Определение и закрепление обязанностей работников организации, связанных с предупреждением и противодействием коррупции.

Обязанности работников организации в связи с предупреждением и противодействием коррупции являются общими для всех работников ООО "СГБ - лизинг".

Общими обязанностями работников ООО "СГБ - лизинг" в связи с предупреждением и противодействием коррупции являются следующие:

- воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени ООО "СГБ - лизинг";
- воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени ООО "СГБ - лизинг";
- незамедлительно информировать непосредственного начальника, руководство организации о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений;
- незамедлительно информировать, руководство организации о ставшей известной информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами организации или иными лицами;
- сообщить непосредственному начальнику или иному ответственному лицу о возможности возникновения либо возникшем у работника конфликте интересов.

Обязанности работников ООО «СГБ – лизинг», связанные с предупреждением и противодействием коррупции, закреплены данным локальным нормативным документом в соответствии с Приложением № 1 "Антикоррупционная оговорка".

7. Установление перечня реализуемых ООО "СГБ - лизинг" антикоррупционных мероприятий.

Направление	Мероприятие
Нормативное обеспечение	Разработка и принятие положения о корпоративной этике
Закрепление стандартов поведения и декларация намерений	<p>Разработка и внедрение Положения о выявлении и урегулировании конфликта интересов</p> <p>Разработка и принятие правил, регламентирующих вопросы обмена деловыми подарками и знаками делового гостеприимства (Приложение №2)</p> <p>Разработка и принятие правил, регламентирующих специальные антикоррупционные мероприятия (Приложение № 3)</p> <p>Введение антикоррупционных положений в трудовые договоры работников</p>
Разработка и введение специальных антикоррупционных процедур	<p>Введение процедуры информирования работниками работодателя о случаях склонения их к совершению коррупционных нарушений и порядка рассмотрения таких сообщений.</p> <p>Введение процедуры информирования работодателя о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами организации или иными лицами и порядка рассмотрения таких сообщений</p> <p>Введение процедуры информирования работниками работодателя о возникновении конфликта интересов и порядка урегулирования выявленного конфликта интересов</p> <p>Проведение периодической оценки коррупционных рисков в целях выявления сфер деятельности организации, наиболее подверженных таким рискам</p>

Обучение и информирование работников	Ознакомление работников с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в организации
	Проведение обучающих мероприятий по вопросам профилактики и противодействия коррупции
	Организация индивидуального консультирования работников по вопросам применения (соблюдения) антикоррупционных стандартов и процедур
Обеспечение соответствия системы внутреннего контроля организации требованиям антикоррупционного законодательства РФ	Осуществление регулярного контроля соблюдения внутренних процедур
	Осуществление регулярного контроля данных бухгалтерского учета, наличия и достоверности первичных документов бухгалтерского учета
	Осуществление регулярного контроля экономической обоснованности расходов в сферах с высоким коррупционным риском: обмен деловыми подарками, представительские расходы, благотворительные пожертвования.
Оценка результатов проводимой антикоррупционной работы	Проведение регулярной оценки результатов работы по противодействию коррупции

8. Ответственность работников за несоблюдение требований положения по предупреждению и противодействию коррупции.

Своевременное выявление конфликта интересов в деятельности работников ООО "СГБ - лизинг" является одним из ключевых элементов предотвращения коррупционных правонарушений.

При этом следует учитывать, что конфликт интересов может принимать множество различных форм.

С целью регулирования и предотвращения конфликта интересов в деятельности своих работников в Организации принято Положение о выявлении и урегулировании конфликта интересов.

ООО "СГБ - лизинг" берет на себя обязательство конфиденциального рассмотрения представленных сведений и урегулирования конфликта интересов.

Поступившая информация должна быть тщательно проверена комиссией по противодействию коррупции с целью оценки серьезности возникающих для организации рисков и выбора наиболее подходящей формы урегулирования конфликта интересов. Следует иметь в виду, что в итоге этой работы ООО "СГБ - лизинг" может прийти к выводу, что ситуация, сведения о которой были представлены работником, не является конфликтом интересов и, как следствие, не нуждается в специальных

способах урегулирования.

Организация также может прийти к выводу, что конфликт интересов имеет место, и использовать различные способы его разрешения, в том числе:

- ограничение доступа работника к конкретной информации, которая может затрагивать личные интересы работника;
- добровольный отказ работника или его отстранение (постоянное или временное) от участия в обсуждении и процессе принятия решений по вопросам, которые находятся или могут оказаться под влиянием конфликта интересов;
- пересмотр и изменение функциональных обязанностей работника;
- временное отстранение работника от должности, если его личные интересы входят в противоречие с функциональными обязанностями;
- перевод работника на должность, предусматривающую выполнение функциональных обязанностей, не связанных с конфликтом интересов;
- передача работником принадлежащего ему имущества, являющегося основой возникновения конфликта интересов, в доверительное управление;
- отказ работника от своего личного интереса, порождающего конфликт с интересами организации;
- увольнение работника из организации по инициативе работника.

Приведенный перечень способов разрешения конфликта интересов не является исчерпывающим. В каждом конкретном случае по договоренности организации и работника, раскрывшего сведения о конфликте интересов, могут быть найдены иные формы его урегулирования.

При разрешении имеющегося конфликта интересов следует выбрать наиболее «мягкую» меру урегулирования из возможных с учетом существующих обстоятельств. Более жесткие меры следует использовать только в случае, когда это вызвано реальной необходимостью или в случае, если более «мягкие» меры оказались недостаточно эффективными. При принятии решения о выборе конкретного метода разрешения конфликта интересов важно учитывать значимость личного интереса работника и вероятность того, что этот личный интерес будет реализован в ущерб интересам организации.

Рассмотрение полученной информации о возникающих (имеющихся) конфликтах интересов целесообразно проводиться комиссией по противодействию коррупции коллегиально.

В ООО "СГБ - лизинг" проводится обучение работников по вопросам профилактики и противодействия коррупции. Цели и задачи обучения определяют тематику и форму занятий. Обучение проводится по следующей тематике:

- коррупция в государственном и частном секторах экономики;
- юридическая ответственность за совершение коррупционных правонарушений;
- ознакомление с требованиями законодательства и внутренними документами организации по вопросам противодействия коррупции и порядком их применения в деятельности организации;
- выявление и разрешение конфликта интересов при выполнении трудовых обязанностей;

- поведение в ситуациях коррупционного риска, в частности в случаях вымогательства взятки со стороны должностных лиц государственных и муниципальных, иных организаций;
- взаимодействие с правоохранительными органами по вопросам профилактики и противодействия коррупции.

Возможны следующие виды обучения:

- обучение по вопросам профилактики и противодействия коррупции непосредственно после приема на работу;
- периодическое обучение работников организации при изменении нормативно правовых актов в сфере противодействия коррупции;
- дополнительное обучение в случае выявления провалов в реализации антикоррупционной политики, одной из причин которых является недостаточность знаний и навыков работников в сфере противодействия коррупции.

Консультирование по вопросам противодействия коррупции обычно осуществляется в индивидуальном порядке.

Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» установлена обязанность для всех организаций осуществлять внутренний контроль хозяйственных операций. Система внутреннего контроля организации может способствовать профилактике и выявлению коррупционных правонарушений в деятельности организации. При этом наибольший интерес представляет реализация таких задач системы внутреннего контроля, как обеспечение надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности организации и обеспечение соответствия деятельности организации требованиям нормативных правовых актов и локальных нормативных актов организации.

9. Порядок пересмотра и внесения изменений в положение противодействия коррупции.

Данный локальный нормативный акт может быть пересмотрен полностью или частично. В него могут быть внесены изменения в случае изменения законодательства РФ. Конкретизация отдельных аспектов положения противодействия коррупции может осуществляться путем разработки дополнений и приложений к данному акту.

Приложение №1

к Положению о мерах по предупреждению и противодействию коррупции

Антикоррупционная оговорка

1. Работник обязуется соблюдать Положение о мерах по противодействию коррупции, направленное на противодействие коррупции в организации и получение сведений о возможных фактах коррупционных правонарушений. Под действие Положения подпадают все работники организации, находящиеся с ней в трудовых отношениях, вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций.
2. Под коррупцией понимают злоупотребление работником служебным положением, дачу взятки, получение взятки, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование работником своего должностного положения вопреки законным интересам работодателя и государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами.
3. В целях предупреждения и противодействия коррупции работник обязан в том числе:
 - 3.1. воздерживаться от совершения и (или) участия в совершении коррупционных правонарушений в интересах или от имени работодателя;
 - 3.2. воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционного правонарушения в интересах или от имени работодателя;
 - 3.3. незамедлительно информировать непосредственного руководителя/лицо, ответственное за реализацию антикоррупционной политики/руководство работодателя о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений;
 - 3.4. незамедлительно информировать непосредственного начальника/лицо, ответственное за реализацию антикоррупционной политики/руководство работодателя о ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений другими работниками, контрагентами организации или иными лицами;
 - 3.5. сообщить непосредственному начальнику или иному ответственному лицу о возможности возникновения либо возникновении у работника конфликта интересов.
4. Порядок уведомления работодателя о случаях склонения работника к совершению коррупционных правонарушений или ставшей известной работнику информации о случаях совершения коррупционных правонарушений, а также меры, направленные на обеспечение конфиденциальности полученных сведений и защиты лиц, сообщивших о коррупционных правонарушениях, предусмотрены в Положении о порядке уведомления работодателя о фактах совершения коррупционных правонарушений.
5. Работнику известно, что за совершение коррупционных правонарушений он несет уголовную, административную, гражданско-правовую и дисциплинарную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации, а в случаях, предусмотренных зарубежным антикоррупционным законодательством, к ответственности, предусмотренной антикоррупционным законодательством страны, в которой работодатель зарегистрирован или с которой он связан иным образом.

Приложение № 2
к Положению о мерах по
предупреждению и противодействию
коррупции

**Правила, регламентирующие вопросы обмена деловыми подарками и
знаками делового гостеприимства**

1. Подарки, которые работники от имени о могут предоставлять другим лицам и организациям, либо которые работники, в связи с их работой в ООО "СГБ - лизинг" (далее также Общество), могут получать от других лиц и организаций, а также представительские расходы, в том числе, расходы на деловое гостеприимство и продвижение Общества, которые работники от имени ООО "СГБ - лизинг" могут нести, должны одновременно соответствовать указанным ниже критериям:

- быть прямо связаны с законными целями деятельности Общества, например, с презентацией или завершением бизнес-проектов, успешным исполнением контрактов, либо с общенациональными праздниками, памяtnыми датами, юбилеями;
- быть разумно обоснованными, соразмерными и не являться предметами роскоши;
- не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие, бездействие, попустительство, покровительство, предоставление прав, принятие определенного решения о сделке, соглашении, лицензии, разрешении и т.п. или попытку оказать влияние на получателя с иной незаконной или неэтичной целью;
- не создавать репутационного риска для ООО "СГБ - лизинг", работников и иных лиц в случае раскрытия информации о подарках или представительских расходах;
- не противоречить принципам и требованиям настоящего Положения, Положения о деловой этике, другим внутренним документам Общества и нормам применимого законодательства.

2. Не допускаются подарки от имени ООО "СГБ - лизинг", ее работников и представителей третьим лицам в виде денежных средств, как наличных, так и безналичных, независимо от валюты.

3. ООО "СГБ - лизинг" может принять решение об участии в благотворительных мероприятиях, направленных на создание имиджа Общества как социально-ответственного бизнеса. При этом бюджет и план участия в мероприятии согласуются с директором ООО "СГБ - лизинг". Общество не финансирует благотворительные и спонсорские проекты в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах Общества и организаций.

4. ООО "СГБ - лизинг" не финансирует политические партии, организации и движения в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах Общества и организаций.

5. ООО "СГБ - лизинг" воздерживается от оплаты любых расходов за работников и их близких родственников (или в их интересах) в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах Общества и организаций, в том числе расходов на транспорт, проживание, питание, развлечения, PR-кампании и т.п., или получение ими за счет Общества иной выгоды.

Приложение № 3
к Положению о мерах по
предупреждению и противодействию
коррупции

Правила, регламентирующие специальные антикоррупционные мероприятия

1. ООО "СГБ - лизинг" требует от своих работников соблюдения настоящего Положения, информируя их о ключевых принципах, требованиях и санкциях за нарушения.
2. В ООО "СГБ - лизинг" организуются безопасные, конфиденциальные и доступные средства информирования руководства ООО "СГБ - лизинг" («горячая электронная линия») о фактах взяточничества со стороны лиц, оказывающих услуги в интересах организации или от ее имени на сайте ООО "СГБ - лизинг" по адресу <http://sgb-leasing.ru>. По «горячей электронной линии» в адрес директора ООО "СГБ - лизинг" могут поступать предложения по улучшению антикоррупционных мероприятий и контроля, а также запросы со стороны работников и третьих лиц.
3. Для формирования надлежащего уровня антикоррупционной культуры с новыми сотрудниками проводится вводный инструктаж по положениям настоящего Положения и связанных с ним документов, а для действующих работников проводятся периодические информационные мероприятия в очной и/или дистанционной форме.
4. ООО "СГБ - лизинг" проводит тренинги, носящие специальный (целевой) характер. В этом случае осуществляется обучение работников, занимающих определенные должности, осуществляющих функции с высокой степенью коррупционных рисков либо участвующих в определенных антикоррупционных мероприятиях. Целью обучения является овладение каждым обучаемым приемами и навыками использования антикоррупционного положения и мероприятий на практике.
5. Соблюдение сотрудниками ООО "СГБ - лизинг" принципов и требований настоящего Положения учитывается при формировании кадрового резерва для выдвижения на вышестоящие должности, а также при наложении дисциплинарных взысканий. ООО "СГБ - лизинг" и ее сотрудникам запрещается привлекать или использовать посредников, партнеров, агентов или иных лиц для совершения каких-либо действий, которые противоречат принципам и требованиям настоящего Положения или нормам применимого антикоррупционного законодательства.
6. В целях исполнения принципов и требований, предусмотренных в Положении, ООО "СГБ - лизинг" может осуществлять включение антикоррупционных условий (оговорок) в договоры с посредниками, партнерами, агентами и иными лицами. Антикоррупционные условия (оговорки) должны содержать сведения об антикоррупционном законодательстве, при необходимости предусматривать Положение в качестве приложения к договорам, определять ответственность контрагентов за несоблюдение принципов и требований Положения.
7. Все финансовые операции должны быть аккуратно, правильно и с достаточным уровнем детализации отражены в бухгалтерском учете ООО "СГБ - лизинг", отображены в документах и доступны для проверки.
8. Руководство ООО «СГБ - лизинг» несет ответственность, предусмотренную действующим законодательством Российской Федерации, за подготовку и предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в установленные

применимым законодательством сроки.

Искажение или фальсификация бухгалтерской отчетности ООО "СГБ - лизинг" строго запрещены.

1.10. Любой сотрудник или иное лицо в случае появления сомнений в правомерности или в соответствии целям, принципам и требованиям Положения своих действий, а также действий, бездействия или предложений других работников, контрагентов или иных лиц, которые взаимодействуют с ООО "СГБ - лизинг", может сообщить об этом на «горячую электронную линию» ООО "СГБ - лизинг", либо своему непосредственному руководителю, который, при необходимости, предоставит рекомендации и разъяснения относительно сложившейся ситуации.

1.11. ООО "СГБ - лизинг" заявляет о том, что ни один сотрудник не будет подвергнут санкциям (в том числе уволен, понижен в должности, лишен премии) если он сообщил о предполагаемом факте коррупции, либо если он отказался дать или получить взятку, совершить коммерческий подкуп или оказать посредничество во взяточничестве, в том числе, если в результате такого отказа у ООО "СГБ - лизинг" возникла упущенная выгода или не были получены коммерческие и конкурентные преимущества.

1.12. В ООО "СГБ - лизинг" на регулярной основе проводится внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, контроль за полнотой и правильностью отражения данных в бухгалтерском учете и соблюдением требований применимого законодательства и внутренних нормативных документов ООО "СГБ - лизинг", в том числе принципов и требований, установленных настоящим Положением.

1.13. В рамках мероприятий внутреннего контроля в ООО "СГБ - лизинг" осуществляются проверки ключевых направлений коммерческой деятельности, включая выборочные проверки законности осуществляемых платежей, их экономической обоснованности, целесообразности расходов, в том числе, на предмет подтверждения первичными учетными документами и соответствия требованиям настоящего Положения.

Оценка коррупционных рисков

1. Общие положения

1.1. Оценка коррупционных рисков является важнейшим элементом антикоррупционной политики ООО "СГБ - лизинг", позволяющая обеспечить соответствие реализуемых антикоррупционных мероприятий специфике деятельности организации и рационально использовать ресурсы, направляемые на проведение работы по профилактике коррупции в ООО "СГБ - лизинг".

1.2. Целью оценки коррупционных рисков является определение конкретных процессов и видов деятельности ООО "СГБ - лизинг", при реализации которых наиболее высока вероятность совершения работниками организации коррупционных правонарушений, как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды организации.

2. Порядок оценки коррупционных рисков

2.1. Оценка коррупционных рисков проводится на регулярной основе, ежегодно.

2.2. Порядок проведения оценки коррупционных рисков:

2.2.1. деятельность ООО "СГБ - лизинг" представляется в виде отдельных процессов, в каждом из которых выделяются составные элементы (подпроцессы);

2.2.2. выделяются «критические точки» для каждого процесса и определяются те элементы, при реализации которых наиболее вероятно возникновение коррупционных правонарушений;

2.2.3. для каждого подпроцесса, реализация которого связана с коррупционным риском, составляется описание возможных коррупционных правонарушений, включающее:

- характеристику выгоды или преимущества, которое может быть получено ООО "СГБ - лизинг" или его отдельными работниками при совершении «коррупционного правонарушения»;

- должности в ООО "СГБ - лизинг", которые являются «ключевыми» для совершения коррупционного правонарушения, участие каких должностных лиц организации необходимо, чтобы совершение коррупционного правонарушения стало возможным;

- вероятные формы осуществления коррупционных платежей.

2.3. На основании проведенного анализа формируется карта коррупционных рисков в ООО "СГБ - лизинг" – сводное описание «критических точек» и возможных коррупционных правонарушений (Приложение № 5).

2.4. Разрабатывается комплекс мер по устранению или минимизации коррупционных рисков.

3. Карта коррупционных рисков

3.1. В карте коррупционных рисков (далее – Карта) представлены зоны повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасные полномочия), считающиеся наиболее предрасполагающими к возникновению возможных коррупционных правонарушений.

3.2. В карте указан перечень должностей, связанных с определенной зоной повышенного

коррупционного риска (коррупционно-опасными полномочиями).

3.3. В карте представлены типовые ситуации, характеризующие выгоды или преимущества, которые могут быть получены отдельными работниками при совершении «коррупционного правонарушения».

3.4. По каждой зоне повышенного коррупционного риска (коррупционно-опасных полномочий) предложены меры по устранению или минимизации коррупционно-опасных функций.

Приложение № 5

к Положению о мерах по
предупреждению и противодействию
коррупции

КАРТА КОРРУПЦИОННЫХ РИСКОВ в ООО «СГБ – лизинг»

№ п/п	Коррупционно-опасные полномочия	Наименование должности	Типовые ситуации	Степень риска (низкая, средняя, высокая)	Меры по минимизации (устранению) коррупционного риска
1.	Регистрация материальных ценностей и ведение баз данных материальных ценностей	Главный бухгалтер, работники бухгалтерии, материально ответственные лица	Несвоевременная постановка на учет материальных ценностей. Умышленно досрочное списание материальных средств и расходных материалов с регистрационного учета. Отсутствие регулярного контроля наличия и сохранения имущества	Низкая	Организация работы по контролю за деятельностью структурных подразделений с участием представителей иных структурных подразделений Общества, внешних аудиторов. Ознакомление с нормативными документами, регламентирующими вопросы предупреждения и противодействия коррупции в Обществе
2.	Составление, заполнение документов, справок, отчетности	Директор, главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, бухгалтер	Искажение, сокрытие или предоставление заведомо ложных сведений в отчетных документах, а также в выдаваемых работникам справках	Низкая	Система визирования документов ответственными лицами. Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей, основанного на механизме проверочных мероприятий. Разъяснение ответственности лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Рассмотрение на Комиссии по антикоррупционной политике (выборочно)

3.	<p>Оплата труда</p>	<p>Директор, работники бухгалтерии, руководители структурных подразделений</p>	<p>Оплата рабочего времени не в полном объеме. Оплата рабочего времени в полном объеме в случае, когда сотрудник фактически отсутствовал на рабочем месте</p>	<p>Низкая</p>	<p>Разъяснение ответственности лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений</p>
4.	<p>Заклучение лизинговой сделки Этапы: - прием заявок и пакета документов анализ платежеспособности клиента - одобрение поставщика - получение кредитных ресурсов - заключение лизингового и сопутствующих договоров</p>	<p>Специалисты фронт и бэк-офиса Члены инвестиционного комитета о комитета</p>	<p>Соккрытие негативной информации о клиенте или предоставление заведомо ложной информации о потенциальном лизингополучателе, предмете лизинга на этапе рассмотрения, подготовки и заключения сделки лизинга в интересах потенциального лизингополучателя, поставщика</p>	<p>Высокая</p>	<p>Система визирования документов ответственными лицами. Применение принципа принятых решения по сделкам коллегиальным органом. Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей, основанного на механизме проверочных мероприятий. Разъяснение ответственным лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Рассмотрение на Комиссии по антикоррупционной политике (выборочно)</p>
5.	<p>Поставка объекта лизинга Этапы: - получение счета на оплату имущества по договору - оплата оборудования - мониторинг поставки - документальное оформление поставки и передачи имущества - контроль страхования имущества</p>	<p>Специалисты фронт-офиса</p>	<p>Соккрытие факта нарушения условий договора поставки. Наличие / соответствие предмету лизинга, заявленным условиям в интересах лизингополучателя, поставщика. Предоставление преимуществ конкретному страховщику с целью получения должностным лицом личной выгоды</p>	<p>Средняя</p>	<p>Система визирования документов ответственными лицами. Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей, основанного на механизме проверочных мероприятий. Разъяснение ответственности лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Рассмотрение на Комиссии по антикоррупционной политике (выборочно)</p>

<p>6.</p>	<p>Мониторинг текущих платежей Этапы: - контроль соблюдения сроков платежей - работа с просроченной задолженностью - проверка правильности учета дебиторской задолженности, сверка платежей</p>	<p>Специалисты фронт-офиса, бэк-офиса</p>	<p>Соккрытие фактов нарушения исполнения обязательств по договору лизинга со стороны лизингополучателя с целью получения должностным лицом личной выгоды</p>	<p>Низкая</p>	<p>Организация внутреннего контроля за исполнением должностными лицами своих обязанностей, основанного на механизме проверочных мероприятий. Разъяснение ответственности лицам о мерах ответственности за совершение коррупционных правонарушений. Рассмотрение на Комиссии по антикоррупционной политике (выборочно)</p>
-----------	---	---	--	---------------	---