



Глобальная  
политика компании  
**Avient по борьбе с  
коррупцией и  
взяточничеством**



Политика принята:  
1 июля 2020 г.

## Оглавление

<a href="#">Наша глобальная политика по борьбе с коррупцией и взяточничеством</a>	1
<a href="#">Важность соблюдения нормативных требований</a>	1
<a href="#">Наша ответственность</a>	1
<a href="#">Что такое взятка?</a>	2
<a href="#">Подкуп государственных должностных лиц</a>	2
<a href="#">Коммерческий подкуп</a>	3
<a href="#">Платежи за упрощение формальностей и откаты</a>	3
<a href="#">Работа с агентами, дистрибьюторами и иными третьими сторонами</a>	3
<a href="#">Процедура комплексной проверки и процесс одобрения</a>	4
<a href="#">Тревожные признаки</a>	4
<a href="#">Требования к делопроизводству и бухгалтерскому учету</a>	4
<a href="#">Фиксация возможных нарушений</a>	5
<a href="#">Горячая линия по вопросам этики компании Avient</a>	5
<a href="#">Защита от преследований</a>	5
<a href="#">Краткий справочник: ЧТО СЛЕДУЕТ И ЧТО НЕ СЛЕДУЕТ ДЕЛАТЬ СОГЛАСНО АНТИМОНОПОЛЬНЫМ ЗАКОНАМ</a>	6

## Наша глобальная политика по борьбе с коррупцией и взяточничеством

Компания Avient строго запрещает мошенничество, взяточничество и другие коррупционные практики при ведении бизнеса в любой точке мира. Данная Политика распространяется на сотрудников компании Avient и ее дочерних организаций, включая всех руководителей, сотрудников, агентов и прочих третьих сторон, действующих от имени Avient. Компания Avient будет принимать дисциплинарные меры вплоть до увольнения ко всем сотрудникам, вовлеченным во взяточничество или коррупцию.

Компания Avient разработала комплексную программу внедрения данной Политики путем надлежащего руководства, обучения, проведения расследований и надзора. Руководитель отдела корпоративной этики при поддержке юридического отдела несет ответственность за консультирование по вопросам толкования и применения настоящей Политики, поддержку обучения и образования, а также за решение возникающих проблем.

К запрещенной настоящей Политикой коррупционной деятельности относятся, помимо прочего, взятки, платежи за упрощение формальностей, откаты, неуместные и излишне щедрые подарки или развлекательные мероприятия, а также любые другие ценности, предоставляемые или предлагаемые с целью получения неправомерного бизнес-преимущества. Запрет на эти виды коррупционной деятельности распространяется на всех лиц, с которыми мы ведем или планируем вести дела. Предложение чего-либо ценного не следует путать с разумными и ограниченными, разрешенными законодательством расходами на подарки, деловые развлекательные мероприятия и другие законные виды деятельности, непосредственно связанные с ведением дел компании Avient.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Обратитесь к разделу «Подарки и знаки гостеприимства» Кодекса поведения компании Avient и к нашей Политике в отношении подарков и развлечений для определения, допустимы ли предполагаемые расходы.

## Важность соблюдения нормативных требований

Независимо от того, в какой стране мира мы работаем, на наш бизнес распространяются требования антикоррупционного законодательства, включая, помимо прочего, Закон о коррупции за рубежом (FCPA) и Закон Великобритании о борьбе со взяточничеством. Несмотря на различия законодательства отдельных стран, эти законы запрещают участие в любой форме коррупции или взяточничества и требуют от компаний ведения точного бухгалтерского учета, записей и счетов с достаточной степенью детализации. Несоблюдение требований может нанести урон репутации компании Avient, привести к наложению больших штрафов и тюремному заключению.

Важно соблюдать антикоррупционное законодательство во всех странах, где мы ведем бизнес, а также повышать осведомленность и проявлять особое внимание при работе в странах с высоким риском взяточничества и коррупции.

## Наша ответственность

Все должностные лица, сотрудники и третьи стороны, действующие от имени компании Avient, должны понимать и соблюдать настоящую Политику, и каждый из них обязан:

- ознакомиться с касающимися их аспектами Политики и донести их до подчиненных;
- задавать вопросы, если Политика или требуемые в конкретной ситуации действия непонятны;
- должным образом управлять и проводить мониторинг деятельности, осуществляемой через третьи стороны;
- проявлять настороженность при наличии признаков или свидетельств совершения незаконных действий;
- письменно уведомлять о подозрениях или нарушениях через предусмотренные каналы.

Антикоррупционное законодательство запрещает всем юридическим и физическим лицам предлагать, обещать, выплачивать или разрешать выплату чего-

либо ценного кому-либо<sup>2</sup> с целью сохранения или обеспечения безопасности бизнеса, а также получения другого ненадлежащего бизнес-преимущества. Этот запрет распространяется на предложения или выплаты напрямую или через третьих лиц.

Чтобы обеспечить соблюдение антикоррупционного законодательства, сотрудники и третьи стороны, действующие от имени компании Avient, не должны прямо или косвенно предлагать кому-либо и принимать от кого-либо подарки, развлечения или что-либо ценное, когда есть основания полагать, что взятка дается с целью:

- сохранения или получения бизнеса;
- оказания влияния на бизнес-решения;
- обеспечения несправедливого преимущества.

Антикоррупционное законодательство затрагивает большой круг вопросов и может толковаться очень широко. Ситуация может рассматриваться как нарушение даже в следующих случаях:

- при отсутствии корыстного умысла;
- неправомерный платеж, подарок или проявление гостеприимства были только предложены или обещаны, но не осуществлены;
- внесенный платеж не привел к получению желаемого результата;
- преимущества получил не даритель, а кто-то другой (например, управление бизнесом третьим лицом);
- лицо само предложило или потребовало взятку;
- компания считает, что она уже имеет право на действия или получение преимуществ;
- человек «должен был знать» о взяточничестве.

## Что такое взятка?

«Взятка» — предложение или обещание, разрешение на передачу или передача чего-либо ценного или предоставление других преимуществ с целью оказания неправомерного влияния на действия другой стороны. К взяткам могут относиться:

- денежные средства и их эквиваленты (подарочные карты или подарочные сертификаты);

- подарки, развлечения и знаки гостеприимства при отсутствии четкой бизнес-цели, а также когда расходы выходят за рамки разумных деловых потребностей;
- оплата командировочных расходов или предоставление отпуска;
- плата государственному должностному лицу за игнорирование действующих таможенных требований или ускорения возврата налога;
- личные услуги, сувениры, займы;
- предложение трудоустройства или других преимуществ членам семей или друзьям лица;
- взносы политическим партиям и кандидатам;
- благотворительные пожертвования и спонсорство.

Другие менее очевидные преимущества также могут быть нарушениями. Примеры (неполный перечень):

- пожертвования в натуральной форме;
- инвестиционные возможности;
- должности в совместных предприятиях;
- выгодные или управляемые субконтракты.

Запрет распространяется также на то, что проносит выгоду непосредственно частному лицу или другому человеку, являющемуся членом его семьи, другом или деловым партнером.

## Подкуп государственных должностных лиц

### Кто относится к категории государственных должностных лиц?

«Государственное должностное лицо» — человек, наделенный государственной властью и работающий или являющийся агентом предприятия, контролируемого или принадлежащего государству. В рамках антикоррупционного законодательства к государственным должностным лицам относятся:

- руководители и сотрудники правительственных организаций (федеральной, региональной или муниципальной), ведомств и агентств;
- любое лицо, действующее официально в интересах или от имени любой правительственной организации, ведомства или агентства;

<sup>2</sup> Это относится к любому государственному должностному лицу и/или сотруднику частного сектора.

- политические партии, партийные деятели, кандидаты на государственные должности;
- должностные лица и сотрудники государственных, принадлежащих государству или контролируемых государством организаций, включая компании, находящиеся в частичной собственности государства;
- руководители и сотрудники международных публичных организаций, например, Организации Объединенных Наций.

Бывает сложно понять, кто относится к категории государственных должностных лиц. Иногда физические лица не относят себя к государственным должностным лицам или не рассматриваются как таковые их собственным правительством, но при этом соответствуют изложенному выше определению государственного должностного лица. Сотрудники Avient несут ответственность за определение того, планируется ли участие в мероприятии государственных должностных лиц, приемлемо ли это. При возникновении вопросов или затруднений необходимо обратиться в юридический отдел.

## Коммерческий подкуп

Помимо запрета взяток государственным должностным лицам, компания Avient также запрещает подкуп и коррупцию в коммерческих сделках. Сотрудники не должны предлагать или принимать что-либо ценное от существующих или потенциальных клиентов, поставщиков и прочих третьих сторон с целью получения деловых и неправомерных преимуществ для компании Avient. Наша репутация добросовестной компании важнее, чем потенциальные преимущества, которые могут быть извлечены из ненадлежащего взаимодействия с другими людьми и организациями.

## Платежи за упрощение формальностей и откаты

Платежи за упрощение формальностей — неофициальная плата государственным должностным лицам за ускорение (упрощение) некоторых видов деятельности. Между законными и незаконными платежами за упрощение формальностей границы размыты, они могут быть истолкованы как взятка.

Откаты — обычно заранее обговоренные суммы, вычитаемые из суммы оплаты и возвращаемые лицу, получающему откат.

Компания Avient не предлагает и не разрешает выплату или получение откатов и платежей за упрощение формальностей государственным должностным лицам, клиентам, поставщикам и другим деловым партнерам. Сотрудники и третьи стороны должны избегать любых действий, которые могут создать видимость или привести к тому, что компания Avient внесет или разрешит платеж за упрощение формальностей или откат. Могут возникнуть ситуации, когда отказ от выплаты отката или платежа за упрощение формальностей создает риск личной безопасности наших сотрудников (или их семей). В этом случае немедленно обратитесь к руководителю отдела корпоративной этики ([ethics.officer@avient.com](mailto:ethics.officer@avient.com)) или генеральному юристу ([legal.officer@avient.com](mailto:legal.officer@avient.com)).

## Работа с агентами, дистрибьюторами и иными третьими сторонами

Компания Avient при осуществлении коммерческой деятельности привлекает агентов, дистрибьюторов, консультантов и других посредников, а также может участвовать в совместном предприятии или другой бизнес-структуре с деловыми партнерами. Эти отношения важны для компании Avient и обеспечивают ценный вклад во многих сферах деятельности. Они также могут создавать проблемы в области нормативно-правового соответствия, поэтому компания Avient должна принять соответствующие меры для предотвращения взяточничества.

Большинство антикоррупционных законов применяется, когда взятка передается напрямую или через агента, консультанта или другого посредника. Компания Avient, ее отдельные руководители и сотрудники могут нести ответственность за неправомерный платеж, выполненный агентом или другим посредником, если они знали или должны были знать о даче взятки. Умышленное игнорирование, подразумевающее отказ от постановки разумных вопросов в подозрительных обстоятельствах, не является оправданием.

Поэтому важно проводить комплексную проверку благонадежности агентов и прочих третьих сторон компании Avient, как до их привлечения, так и в ходе взаимодействия.

## Процедура комплексной проверки и процесс одобрения

До возобновления существующего соглашения или привлечения торгового агента, дистрибьютора или любой другой третьей стороны необходимо провести проверку и получить одобрение юридического отдела. Обратитесь к сотруднику юридического отдела для начала комплексной проверки, получите письменное одобрение до начала работы с агентом или третьей стороной. От третьих сторон мы требуем соблюдения антикоррупционного законодательства. Некоторые третьи стороны также могут пройти обучение, касающееся соблюдения нормативных требований.

Для снижения риска компания Avient должна рассмотреть определенные факторы до начала сотрудничества с третьей стороной, при этом все третьи стороны должны соответствовать следующим стандартам:

- хорошая репутация — наличие опыта и знаний;
- авторитетность — получение бизнес-рекомендаций, подтверждающих наличие у третьей стороны экспертных знаний;
- финансовая состоятельность — наличие ресурсов, достаточных для выполнения обязательств;
- соблюдение этических и правовых норм при ведении бизнеса — соблюдение всех действующих законов, включая антикоррупционное законодательство;
- принятие обязательств — официальное подтверждение и согласие соблюдать требования данной Политики.

## Тревожные признаки

Согласно антикоррупционному законодательству компания Avient может нести ответственность за действия наших агентов и других третьих сторон

(включая партнеров по совместному предприятию). При наличии обоснованных подозрений в том, что агент или другая третья сторона платит взятки и не предпринимает необходимые шаги, чтобы воспрепятствовать осуществлению платежа или сообщить об этом сотруднику юридического отдела, бездействие компании Avient может рассматриваться как неявное разрешение на взятку. Тревожные признаки, на которые следует обращать внимание:

- третья сторона находится или ведет дела в стране с высоким уровнем коррупции;
- Клиент, поставщик или третья сторона
  - отказывается фиксировать в договоре обязательства соблюдать требования антикоррупционного законодательства,
  - стремится заключить ограничивающий конкуренцию договор,
  - разбивает покупку на небольшие партии, чтобы избежать необходимости получения разрешения от правительства или управления компании Avient,
  - находится во владении или управлении государственного должностного лица или связанного с ним лица,
  - запрашивает внеконкурсные или кассовые корректировки цены,
  - отказывается предоставлять информацию, необходимую для проведения компанией Avient комплексной проверки;
- Поставщик или другая третья сторона
  - просит оплатить на личный или офшорный банковский счет,
  - не обладает необходимым персоналом, опытом работы с продукцией в данной отрасли или области,
  - отказывается предоставить подробный отчет о выполняемых работах.

## Требования к делопроизводству и бухгалтерскому учету

Согласно большинству антикоррупционных законов компания Avient и ее дочерние организации должны вести точный и подробный бухгалтерский учет

операций, а также осуществлять должный внутренний контроль. Эти требования распространяются на все виды деятельности всех наших подразделений и реализуются в соответствии со стандартными правилами и процедурами бухгалтерского учета Avient. Все сотрудники без исключений должны следовать этим правилам и процедурам.

Компания Avient запрещает создание или использование «фонда взяток» и «неофициальных» счетов. Также запрещены счета «мелкой кассы». Необходимо проявлять особую осторожность, когда сделки могут быть связаны с платежами государственным должностным лицам. Все платежи государственным должностным лицам должны быть письменно и точно зафиксированы с указанием целей, суммы и прочих связанных с платежом аспектов. Требуется отклонять и незамедлительно сообщать о запросах фальшивых счетов-фактур или оплаты чрезмерных, необычных и не подкрепленных адекватным описанием расходов. Недостоверные, неполные или ложные записи в книгах и бухгалтерском учете компании Avient неприемлемы.

## Фиксация возможных нарушений

Все сотрудники, у которых есть достаточное основание полагать, что Политика нарушена или может быть нарушена, для запуска расследования должны сообщить об этом одному из указанных ниже лиц.

- ваш непосредственный руководитель или любой руководитель компании Avient;
- руководитель отдела корпоративной этики, адрес электронной почты [ethics.officer@avient.com](mailto:ethics.officer@avient.com);
- главный юрисконсульт компании Avient, адрес электронной почты [legal.officer@avient.com](mailto:legal.officer@avient.com);
- любой сотрудник юридического отдела;
- горячая линия по вопросам этики компании Avient.

## Горячая линия по вопросам этики компании Avient

Горячая линия по вопросам этики работает круглосуточно по всему миру, сообщения принимаются по телефону или через веб-сайт на 20 языках. Все сообщения, полученные по телефону или через веб-сайт горячей линии, обрабатывает независимая компания, которая передает информацию начальнику отдела корпоративной этики. Все отчеты будут носить конфиденциальный характер насколько это возможно. Адрес веб-сайта горячей линии по вопросам этики представлен на [avient.ethicspoint.com](http://avient.ethicspoint.com). Вы можете подать жалобу или сделать запрос через этот веб-сайт, а также позвонив на горячую линию, организованную третьей стороной, по номерам, указанным на сайте для конкретной страны. При информировании о любых инцидентах, связанных с незаконными платежами, укажите следующие сведения (насколько вам известны подробности):

- сумма и назначение платежа;
- идентификационные данные и род деятельности лица, осуществляющего платеж;
- обстоятельства осуществления платежа;
- идентификационные данные любых лиц, знающих о платеже.

## Защита от преследований

Строго запрещено преследование в любой форме сотрудника, который добросовестно сообщил о фактическом или возможном нарушении данной Политики. Сотрудники, нарушившие данную Политику, будут подвергнуты дисциплинарным взысканиям вплоть до увольнения.

## **Краткий справочник: ЧТО СЛЕДУЕТ И ЧТО НЕ СЛЕДУЕТ ДЕЛАТЬ СОГЛАСНО АНТИМОНОПОЛЬНЫМ ЗАКОНАМ**

### **ЧТО СЛЕДУЕТ ДЕЛАТЬ:**

- знать, что компания Avient запрещает любую форму взяточничества и коррупции и не допускает платежи за упрощение формальностей;
- знать соответствующие аспекты Политики по борьбе с коррупцией и взяточничеством и сообщить данные сведения своим подчиненным;
- задавать вопросы, если Политики или требуемые в данной ситуации действия непонятны;
- немедленно сообщать о фактических или возможных нарушениях своему руководителю, в юридический отдел или на горячую линию по вопросам этики;
- помнить, что «ценность» чего-либо не обязательно измеряется в денежном выражении;
- помнить, что в качестве взятки может рассматриваться следующее:
  - денежные средства и их эквиваленты (подарочные карты или подарочные сертификаты),
  - подарки, развлечения и знаки гостеприимства при отсутствии четкой бизнес-цели, а также если расходы выходят за рамки деловых потребностей,
  - оплата командировочных расходов или отпуска,
  - плата государственному должностному лицу за игнорирование действующих таможенных требований или ускорения возврата налога,
  - личные услуги, сувениры и займы,
  - предложение трудоустройства или других преимуществ членам семей или друзьям влиятельного лица,
  - взносы политическим партиям и кандидатам,
  - благотворительные пожертвования и спонсорство,
  - примерами других менее очевидных случаев подкупа служат взносы в натуральной форме, инвестиционные возможности, должности в совместных предприятиях, выгодные или управляемые субконтракты;
- понимать, что запрет распространяется также на то, что проносит выгоду непосредственно должностному лицу или другому лицу, являющемуся членом его семьи, другом или деловым партнером;
- вносить подробные данные в бухгалтерские книги, записи и счета, точно и правдиво отражать сделки;
- проводить комплексную проверку агентов, дистрибьюторов и других третьих сторон до начала сотрудничества и в ходе взаимодействия, получить одобрение юридического отдела;
- должным образом управлять и проводить мониторинг деятельности, осуществляемой через третьи стороны.

### **ЧТО НЕ СЛЕДУЕТ ДЕЛАТЬ:**

- предлагать, обещать, платить или разрешать оплату чего-либо ценного государственным должностным лицам и/или сотрудникам частного сектора с целью помочь компании Avient получить и сохранить бизнес или обеспечить некоторые другие неправомерные преимущества в бизнесе. Этот запрет распространяется на предложения или выплаты напрямую или через третьих лиц;
- вносить недостоверные, неполные или ложные данные в бухгалтерскую и прочую документацию компании Avient;
- игнорировать тревожные сигналы при работе с третьими лицами.



[www.avient.com](http://www.avient.com)

### **Северная Америка**

Международная штаб-квартира в  
г. Эйвон-Лейк, США

33587 Walker Road Avon Lake, OH,  
United States  
44012

Бесплатный тел.: +1-866-765-9663  
Телефон: +1-440-930-1000  
Факс: +1-440 930 3064

### **Азиатско-Тихоокеанский регион**

Региональный офис в Шанхае,  
Китай

2F, Block C 200 Jinsu Road  
Pudong, 201206 Shanghai, China

Телефон: +86 (0) 21 6028 4888  
Факс: +86 (0) 21 6028 4999

### **Южная Америка**

Региональный офис в Сан-Паулу,  
Бразилия

Av. Francisco Nakasato, 1700  
13295-000 Itupeva Sao Paulo, Brazil

Телефон: +55 11 4593 9200

### **Европа**

Региональный офис компании в г.  
Поммерлох, Люксембург

19 Route de Bastogne Pommerloch,  
Luxembourg, L-9638

Телефон: +352 269 050 35  
Факс: +352 269 050 45