

**УТВЕРЖДЕНА**  
Решением № 12  
MFORM 3PL DMCC

Председатель совета акционеров  
\_\_\_\_\_ ALVI HALAD

**Политика MFORM 3PL DMCC в области противодействия  
корпоративному мошенничеству и коррупции**

DMCC, Jumeirah Lakes Tower, Sheikh Zayed Road  
Dubai - United Arab Emirates

## 1. Общие положения

1.1. Политика MFORM 3PL DMCC в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции (далее – Политика) является локальным нормативным актом MFORM 3PL DMCC (далее – MFORM 3PL DMCC), который определяет ключевые требования в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.

MFORM 3PL DMCC проводит политику полной нетерпимости к любым формам и проявлениям корпоративного мошенничества и коррупции: взяточничеству, злоупотреблению служебным положением или полномочиями, любым формам подкупа и другим незаконным действиям, приводящим к личной заинтересованности и которые могут считаться корпоративным мошенничеством в терминологии настоящей Политики.

1.2. Политика разработана в соответствии со статьями Уголовного кодекса ОАЭ, а также Уставом MFORM 3PL DMCC.

1.3. В Политике используются следующие **основные термины и понятия**:

**Ассоциированные лица.** К ассоциированным лицам можно отнести: руководителей, работников MFORM 3PL DMCC и иные лица, действующие от имени MFORM 3PL DMCC или в его интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество.

**Взятка.** Определение взяточничества может быть взято из нескольких статей законодательства ОАЭ, в частности из Уголовного кодекса, статьи 275–287. В соответствии с положениями Уголовного кодекса, взяточничеством будет все, что предоставляет льготу работнику государственного или частного сектора, в зависимости от случаев, с намерением повлиять на такого работника, чтобы он действовал таким образом, чтобы нарушал обязанности, возложенные на его или ее функции, или совершал или воздерживаться от совершения действия.

**«Горячая линия»** – каналы связи для приема сообщений, содержащих сведения о подозрениях, фактах корпоративного мошенничества, коррупции, конфликта интересов, недобросовестной конкуренции, нарушениях деловой этики и иных возможных нарушениях.

**Должностные лица** – лица, осуществляющие функции представителя власти либо выполняющие организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в государственных органах, органах местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждениях, государственных внебюджетных фондах, государственных корпорациях, государственных компаниях, публично-правовых компаниях, на государственных и муниципальных унитарных предприятиях, в хозяйственных обществах.

**Личная заинтересованность** – возможность получения работником MFORM ZPL DMCC доходов в виде денег, иного имущества, в том числе имущественных прав, услуг имущественного характера, результатов выполненных работ или каких-либо выгод (преимуществ) следующими способами:

лично;

через лиц, состоящих с ним в близком родстве или свойстве;

через лиц, связанных с ним имущественными, корпоративными или иными отношениями, применительно к которым установлено, что они действуют под контролем и (или) в интересах такого работника MFORM ZPL DMCC (а не в своих интересах) в результате достигнутого с ним соглашения в любой форме.

**Коммерческий подкуп** – незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а также незаконное оказание ему услуг имущественного характера, предоставление иных имущественных прав (в том числе, когда по указанию такого лица имущество передается, или услуги имущественного характера оказываются, или имущественные права предоставляются иному физическому или юридическому лицу) за совершение действий (бездействие) в интересах дающего или иных лиц, если указанные действия (бездействие) входят в служебные полномочия такого лица либо если оно в силу своего служебного положения может способствовать указанным действиям (бездействию).

**Контрагент** – любое юридическое лицо на территории Объединенных Арабских Эмират или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым MFORM ZPL DMCC вступает в договорные отношения, за исключением трудовых отношений.

**Конфликт интересов** – ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника MFORM 3PL DMCC влияет или может повлиять на исполнение им должностных обязанностей, и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью работника MFORM 3PL DMCC и правами и законными интересами MFORM 3PL DMCC, способная привести к причинению вреда правам и законным интересам, имуществу и (или) деловой репутации MFORM 3PL DMCC.

**Корпоративное мошенничество** – действия или бездействие физических и / или юридических лиц с целью получить личную выгоду и / или выгоду иного лица в ущерб интересам MFORM 3PL DMCC и / или причинить MFORM 3PL DMCC материальный и / или нематериальный ущерб путем обмана, злоупотребления доверием, введения в заблуждение или иным образом. Корпоративное мошенничество проявляется в виде искажения финансовой отчетности, коррупционных действий, а также хищения и иных злоупотреблений, в том числе умышленной порчи, в отношении активов MFORM 3PL DMCC.

**Коррупционные действия** – 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. Коррупционным действием также является совершение перечисленных деяний от имени или в интересах юридического лица.

**Противодействие корпоративному мошенничеству** – комплекс мероприятий по выявлению, предотвращению, расследованию корпоративного мошенничества и устранению причин, приведших к его возникновению.

**Противодействие коррупции** – органов государственной власти ОАЭ, 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);

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

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

## **2. Цели и задачи Политики**

### **2.1. Политика разработана в целях:**

минимизации рисков корпоративного мошенничества и вовлечения руководителей и работников (независимо от занимаемой должности), членов органов управления и представителей контрагентов MFORM 3PL DMCC в коррупционные действия;

формирования у ассоциированных лиц MFORM 3PL DMCC, инвесторов, деловых партнеров и контрагентов единообразного понимания политики MFORM 3PL DMCC о неприятии корпоративного мошенничества в любых его формах и проявлениях;

установления обязанности работников и членов органов управления MFORM 3PL DMCC знать и соблюдать ключевые нормы антикоррупционного законодательства, а также локальных нормативных актов MFORM 3PL DMCC в области противодействия корпоративному мошенничеству.

### **2.2. К задачам Политики относятся:**

создание внутренней нормативной базы MFORM 3PL DMCC в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции;

информирование работников MFORM 3PL DMCC и иных лиц об основных принципах и требованиях к деятельности MFORM 3PL DMCC и его работников по соблюдению применимого антикоррупционного законодательства;

обобщение и разъяснение применяемых в MFORM 3PL DMCC процедур и мероприятий в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции, а также порядка их выполнения;

обеспечение информационных каналов для сообщения о фактах корпоративного мошенничества;

определение полномочий и ответственности работников MFORM 3PL DMCC в вопросах, связанных с противодействием корпоративному мошенничеству.

## **3. Принципы Политики**

Политика MFORM 3PL DMCC основана на следующих принципах:

### **3.1. Соответствие законодательству и общепринятым нормам.**

Реализуемые MFORM 3PL DMCC мероприятия по противодействию корпоративному мошенничеству соответствуют Уголовному кодексу ОАЭ, общепризнанным принципам и нормам международного права и заключенным ОАЭ международным договорам, законодательству ОАЭ и иным нормативным правовым актам, применимым к MFORM 3PL DMCC, а также обычаям делового оборота.

### **3.2. Личный пример руководства («тон сверху»).**

Руководители всех уровней управления MFORM 3PL DMCC своим примером формируют культуру нетерпимости к корпоративному мошенничеству и выполняют ключевую роль в создании системы противодействия корпоративному мошенничеству в MFORM 3PL DMCC.

### **3.3. Неприятие корпоративного мошенничества.**

MFORM 3PL DMCC придерживается принципа неприятия корпоративного мошенничества во всех его формах и проявлениях при осуществлении производственной, инвестиционной и иных видов деятельности. Указанный принцип означает строгий запрет для ассоциированных лиц MFORM 3PL DMCC участвовать непосредственно либо через третьих лиц в коррупционных действиях и других видах корпоративного мошенничества вне зависимости от практики ведения бизнеса в той или иной стране.

### **3.4. Соразмерность рискам и эффективность антикоррупционных процедур.**

MFORM 3PL DMCC разрабатывает и внедряет систему антикоррупционных процедур, разумно отвечающую выявленным рискам. MFORM 3PL DMCC обеспечивает внедрение максимально прозрачных антикоррупционных процедур в бизнес-процессы, подверженные коррупционным рискам. MFORM 3PL DMCC стремится применять антикоррупционные процедуры, имеющие низкую стоимость, обеспечивающие простоту реализации и приносящие значимый результат. Антикоррупционные процедуры пересматриваются, совершенствуются и обновляются с учетом изменений во внешней и внутренней среде.

### **3.5. Должная осмотрительность.**

MFORM 3PL DMCC осуществляет проверку контрагентов, деловых партнеров и кандидатов на работу перед принятием решения о начале или продолжении деловых или трудовых отношений на предмет их благонадежности, неприятия коррупции и отсутствия конфликта интересов, а также информирует указанных лиц перед началом сотрудничества о применяемых в MFORM 3PL DMCC антикоррупционных процедурах.

### **3.6. Вовлеченность и информирование работников.**

MFORM 3PL DMCC призывает ассоциированных лиц в кратчайшие сроки сообщать о наличии признаков возможных нарушений требований Политики и фактах, свидетельствующих о совершении корпоративного мошенничества, а также предлагать рекомендации и меры по совершенствованию системы противодействия корпоративному мошенничеству. Работники MFORM 3PL DMCC информируются о положениях антикоррупционного законодательства и активно участвуют в формировании и реализации антикоррупционных процедур в MFORM 3PL DMCC.

### **3.7. Контроль и регулярный мониторинг.**

MFORM 3PL DMCC осуществляет периодический и текущий мониторинг эффективности внедренных стандартов и процедур в области противодействия корпоративному мошенничеству, а также контролирует их исполнение в порядке, определенном локальными нормативными актами MFORM 3PL DMCC.

### **3.8. Ответственность и неотвратимость наказания.**

Работники MFORM 3PL DMCC вне зависимости от занимаемой должности, стажа работы и иных условий несут ответственность за несоблюдение положений антикоррупционного законодательства и локальных нормативных актов MFORM 3PL DMCC в области противодействия корпоративному мошенничеству и, в случае совершения коррупционных действий, могут быть привлечены к ответственности по инициативе MFORM 3PL DMCC, правоохранительных органов или иных лиц в порядке и по основаниям, предусмотренным применимым законодательством, локальными нормативными актами и трудовыми договорами.

### **3.9. Отказ от ответных санкций.**

MFORM 3PL DMCC заявляет о том, что ни один работник не подвергнется санкциям (за исключением случаев сообщения заведомо ложной информации), если он сообщил:

о предполагаемом факте корпоративного мошенничества и коррупции, в том числе отказался дать взятку, совершить коммерческий подкуп или оказать посредничество во взяточничестве, о предполагаемых нарушениях контрольных процедур и иных злоупотреблениях, в том числе если в результате у MFORM 3PL DMCC возникли убытки или не были получены коммерческие и MFORM 3PL DMCC преимущества;

о склонении работника MFORM 3PL DMCC к совершению коррупционных действий;

о нарушении Политики и иных локальных нормативных актов MFORM 3PL DMCC в области противодействия корпоративному мошенничеству.

## **4. Область применения Политики**

4.1. Положения Политики распространяются на всех работников MFORM 3PL DMCC, находящихся с ним в трудовых отношениях, вне зависимости от занимаемой должности и выполняемых функций. Политика распространяется также на иных ассоциированных лиц.

4.2. Антикоррупционными процедурами MFORM 3PL DMCC могут быть определены условия, при которых действие Политики распространяется на контрагентов, с которыми MFORM 3PL DMCC имеет договорные отношения.

4.3. Требования Политики становятся обязательными для исполнения в компаниях, в которых MFORM 3PL DMCC является участником (акционером) с преобладающей долей участия, а также в иных организациях, в которых прямо или косвенно участвует MFORM 3PL DMCC, после их утверждения и введения в действие в соответствии с уставами таких организаций.

4.4. В целях эффективности информирования и разъяснения положений Политики MFORM 3PL DMCC на основе лучших практик, учитывающих преимущественное использование всеми заинтересованными лицами цифровых каналов связи и работы, организует обучающие программы и тренинги.

## **5. Стандарты, направления деятельности и меры по предупреждению корпоративного мошенничества**

5.1. Мероприятия по предупреждению корпоративного мошенничества в MFORM 3PL DMCC реализуются в соответствии с локальными нормативными актами, регламентирующими деятельность в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции, внутреннего контроля и соблюдения правил деловой этики.

### **Внедрение стандартов поведения работников MFORM 3PL DMCC**

5.2. В целях внедрения антикоррупционных стандартов поведения работников в MFORM 3PL DMCC устанавливаются общие правила и принципы поведения работников в области этики деловых отношений, направленные на формирование этичного и добросовестного поведения работников.

Такие общие правила и принципы поведения закрепляются в Кодексе деловой этики.

5.3. Работники MFORM 3PL DMCC и иные ассоциированные лица должны воздерживаться от поведения, которое может быть истолковано окружающими как готовность совершить или участвовать в совершении коррупционных действий в интересах или от имени MFORM 3PL DMCC.

MFORM 3PL DMCC подчеркивает недопустимость коррупционных действий, включая проявления конфликта интересов, как в отношении представителей государства, общественных формирований, частных компаний, политических деятелей и иных третьих лиц, так и в отношении работников MFORM 3PL DMCC посредством злоупотребления служебным положением с целью извлечения какой-либо личной выгоды.

### **Регулярная оценка коррупционных рисков**

5.4. В связи с постоянным изменением экономических, отраслевых, законодательных и операционных условий выявление и оценка коррупционных рисков осуществляются на постоянной основе в порядке, установленном локальными нормативными актами MFORM 3PL DMCC. При проведении оценки коррупционных рисков анализируется вся доступная информация, связанная с коррупционными рисками, как из внутренних, так и из внешних источников.

Целью оценки коррупционных рисков является определение коррупционно опасных функций, при осуществлении которых наиболее высока вероятность совершения работниками MFORM 3PL DMCC коррупционных действий как в целях получения личной выгоды, так и в целях получения выгоды для MFORM 3PL DMCC. Перечень коррупционно опасных функций определяется в локальном нормативном акте MFORM 3PL DMCC.

Информация о выявленных рисках служит основанием для разработки новых и анализа существующих процедур противодействия коррупции, разработки карты коррупционных рисков, формирования перечня должностей, связанных с высоким коррупционным риском, а также разработки комплекса мероприятий по устранению или минимизации коррупционных рисков.

### **Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками**

5.5. Должности, связанные с коррупционными рисками, определяются с учетом перечня коррупционно опасных функций, а также высокой степени свободы принятия решений, вызванной спецификой служебной деятельности, интенсивности взаимодействия с третьими лицами. Перечень должностей, связанных с коррупционными рисками, указывается в локальном нормативном акте MFORM 3PL DMCC.

Для лиц, занимающих указанные должности, применяется запрет осуществлять трудовую деятельность в случае близкого родства или свойства с работником MFORM 3PL DMCC, если осуществление трудовой деятельности связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому. Лица, занимающие должности, связанные с коррупционными рисками, обязаны ежегодно заполнять декларацию об отсутствии конфликта интересов.

### **Выявление и урегулирование конфликта интересов**

5.6. Своевременное выявление конфликта интересов в деятельности работников MFORM 3PL DMCC является одним из ключевых элементов противодействия коррупции.

5.7. К конфликту интересов между MFORM 3PL DMCC и работниками MFORM 3PL DMCC могут привести помимо прочего следующие ситуации:

5.7.1. Занятие должностей в других организациях.

MFORM 3PL DMCC исходит из того, что совмещение должностей в других организациях, в частности являющихся конкурентом, клиентом, партнером, консультантом, инвестором MFORM 3PL DMCC, может привести к возникновению конфликта интересов и иметь негативные последствия для MFORM 3PL DMCC.

#### 5.7.2. Использование служебного положения в личных целях.

Работники MFORM 3PL DMCC при выполнении своих должностных обязанностей не должны преследовать личные интересы и получать выгоду, злоупотребляя служебным положением, используя в личных интересах имущество MFORM 3PL DMCC.

5.7.3. Получение ценных подарков, безвозмездно оказываемых услуг / работ и иных видов вознаграждений, направленных на оказание давления или влияния при принятии решения работником MFORM 3PL DMCC в интересах дарителя.

MFORM 3PL DMCC считает неприемлемым получение работниками подарков, услуг, работ и иных видов вознаграждения от конкурентов, клиентов, партнеров, консультантов, инвесторов MFORM 3PL DMCC и иных представителей юридических и / или физических лиц, преподнесенных с целью воздействия на их мнение для принятия решения в интересах третьих лиц, противоречащего интересам MFORM 3PL DMCC.

5.7.4. Владение (приобретение) ценными бумагами, долями, паями или иное участие работника MFORM 3PL DMCC, члена его семьи, его родственников и прочих лиц, связанных с ним имущественными, корпоративными или иными отношениями, применительно к которым установлено, что они действуют под контролем и (или) в интересах такого работника MFORM 3PL DMCC (а не в своих интересах) в результате достигнутого с ним соглашения в любой форме, в любой организации, которая является конкурентом, клиентом, партнером, консультантом, инвестором MFORM 3PL DMCC, за исключением: владения акциями публичного акционерного общества в размере, не превышающем 5 (пяти) % общего количества голосующих акций такого публичного общества и не позволяющем оказывать существенное влияние на процесс управления и (или) принятия решений таким публичным обществом; владения облигациями публичного акционерного общества в размере, не позволяющем оказывать

существенное влияние на процесс управления и (или) принятия решений таким публичным обществом.

5.7.5. Осуществление деятельности членами семьи (супругом, детьми, в том числе усыновленными, братьями и сестрами, родителями и усыновителями) работника MFORM 3PL DMCC в организациях, которые являются конкурентом, клиентом, партнером, консультантом, инвестором MFORM 3PL DMCC.

MFORM 3PL DMCC исходит из того, что деятельность членов семьи работника в организациях, которые являются конкурентом, клиентом, партнером, консультантом, инвестором MFORM 3PL DMCC, способна негативным образом отразиться на беспристрастности каждого из них при принятии решений в интересах MFORM 3PL DMCC.

5.7.6. Личные взаимоотношения работников MFORM 3PL DMCC с работниками или представителями организаций, являющихся конкурентами, клиентами, деловыми партнерами, консультантами, инвесторами MFORM 3PL DMCC.

MFORM 3PL DMCC исходит из того, что у работников могут существовать или возникнуть личные взаимоотношения с работниками или представителями организаций, являющихся конкурентами, клиентами, партнерами, консультантами, инвесторами MFORM 3PL DMCC, что может поставить под угрозу независимость и объективность работников MFORM 3PL DMCC при принятии решений в интересах MFORM 3PL DMCC.

5.8. Порядок выявления и урегулирования конфликта интересов, возникающего у работников в ходе выполнения ими трудовых обязанностей, устанавливается в локальном нормативном акте MFORM 3PL DMCC.

### **Обмен деловыми подарками и знаками делового гостеприимства**

5.9. MFORM 3PL DMCC признает обмен деловыми подарками и осуществление представительских расходов, в том числе на деловое гостеприимство, необходимой частью ведения бизнеса и общепринятой деловой практикой. MFORM 3PL DMCC поощряет атмосферу честности и прозрачности в отношении деловых подарков и расходов на деловое гостеприимство. MFORM 3PL DMCC признает эту сферу уязвимой с точки зрения риска вовлечения в коррупционные действия, поэтому подарки и знаки гостеприимства, которые работники от имени MFORM 3PL DMCC могут

предоставлять другим лицам и организациям или которые работники в связи с их деятельностью в MFORM 3PL DMCC могут получать от других лиц и организаций, должны соответствовать совокупности указанных ниже критериев:

быть прямо связанными с законными целями деятельности MFORM 3PL DMCC (например, с презентацией или завершением коммерческих проектов, успешным исполнением договоров) или с общепринятыми праздниками, такими как Рождество и Новый год, Международный женский день, а также памятливыми датами и юбилеями;

быть разумно обоснованными;

не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие, бездействие, попустительство, покровительство, предоставление прав, принятие определенного решения и т.п. или попытку оказать влияние на получателя с иной незаконной или неэтичной целью;

не создавать репутационного риска для MFORM 3PL DMCC, работников и иных лиц в случае раскрытия информации о подарках;

не противоречить принципам и требованиям Политики, другим локальным нормативным актам MFORM 3PL DMCC и нормам применимого антикоррупционного законодательства.

В случае если подарки / знаки гостеприимства, которые работники в связи с их деятельностью в MFORM 3PL DMCC могут получить или получили от других лиц и организаций, не соответствуют совокупности указанных выше критериев, а также если у работников возникают сомнения относительно возможности принять подарок / знаки гостеприимства исходя из обстановки получения подарка / оказания знаков гостеприимства либо исходя из предполагаемой стоимости подарка, очевидно превышающей стоимость подарков, принятых в похожих обстоятельствах согласно общепринятой деловой практике, работники обязаны сообщить об этом своему непосредственному руководителю либо в структурное подразделение / должностному лицу, ответственному за противодействие корпоративному мошенничеству.

5.10. Не допускаются подарки от имени MFORM 3PL DMCC в виде денежных средств (наличных или безналичных) в любой валюте.

5.11. Порядок оформления и оплаты представительских расходов в MFORM 3PL DMCC, лимиты расходов на представительские мероприятия, а также перечень должностных лиц, имеющих право на осуществление представительских расходов, определяются локальными нормативными актами MFORM 3PL DMCC.

### **Участие в благотворительной деятельности**

5.12. MFORM 3PL DMCC не финансирует благотворительные и спонсорские проекты в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах MFORM 3PL DMCC.

Благотворительная деятельность MFORM 3PL DMCC осуществляется в соответствии с локальным нормативным актом MFORM 3PL DMCC, регулирующим вопросы принятия и исполнения решений об оказании благотворительной помощи MFORM 3PL DMCC.

### **Взаимоотношения с компаниями группы**

5.13. MFORM 3PL DMCC прилагает достаточные усилия, чтобы основополагающие принципы и требования Политики соблюдались в компаниях, в которых MFORM 3PL DMCC является участником (акционером) с преобладающей долей участия. В дочерних обществах MFORM 3PL DMCC утверждаются собственные политики в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции, аналогичные настоящей Политике.

### **Взаимодействие с Должностными лицами**

5.14. При взаимодействии с Должностными лицами, реализующими контрольно-надзорные мероприятия, работникам MFORM 3PL DMCC следует воздерживаться от любого незаконного и неэтичного поведения.

5.15. MFORM 3PL DMCC воздерживается от оплаты любых расходов за Должностных лиц и их близких родственников (или в их интересах) в целях получения коммерческих преимуществ в конкретных проектах

MFORM 3PL DMCC, в том числе расходов на транспорт, проживание, питание, развлечения, рекламу или получения ими за счет MFORM 3PL DMCC иной выгоды.

## **Взаимодействие с клиентами, деловыми партнерами и контрагентами MFORM 3PL DMCC**

5.16. MFORM 3PL DMCC в своей коммерческой деятельности придерживается принципов этики и сотрудничества и заявляет, что для построения деловых отношений с третьими лицами отсутствует необходимость в дарении подарков, оказании услуг и организации развлечений работникам MFORM 3PL DMCC.

5.17. MFORM 3PL DMCC обеспечивает наличие процедур по проверке клиентов, деловых партнеров и контрагентов в целях минимизации и пресечения рисков вовлечения работников MFORM 3PL DMCC в коррупционные действия.

MFORM 3PL DMCC проводит оценку неприятия коррупции со стороны клиентов, деловых партнеров и контрагентов MFORM 3PL DMCC, в том числе проверку наличия у них собственных антикоррупционных процедур и политик, осуществляет через официальные источники проверку на предмет их благонадежности, аффилированности к государственным служащим (через близких родственников или по иным основаниям личной заинтересованности), государственным органам и организациям.

Перед оформлением деловых отношений MFORM 3PL DMCC информирует клиентов, деловых партнеров и контрагентов о принципах Политики, проводит оценку их готовности соблюдать требования Политики, а также включает в договоры с ними стандартную антикоррупционную оговорку.

### **Ведение учета и отчетности**

5.18. Все финансовые операции MFORM 3PL DMCC должны быть аккуратно, правильно и с достаточным уровнем детализации отражены в бухгалтерском учете и отчетности, задокументированы и доступны для проверки.

Искажение или фальсификация первичных документов, финансовых операций, бухгалтерского учета и отчетности MFORM 3PL DMCC, в том числе в целях выполнения бюджета MFORM 3PL DMCC, строго запрещены.

5.19. В MFORM 3PL DMCC назначаются должностные лица, несущие персональную ответственность за подготовку и предоставление полной и

достоверной бухгалтерской отчетности в установленные законодательством ОАЭ сроки.

### **Информирование и обучение работников**

5.20. MFORM 3PL DMCC принимает разумные меры по информированию и разъяснению принципов и норм антикоррупционного законодательства, Политики и иных локальных нормативных актов MFORM 3PL DMCC в области противодействия корпоративному мошенничеству.

5.21. MFORM 3PL DMCC размещает Политику в свободном доступе на официальном сайте MFORM 3PL DMCC в информационно-телекоммуникационной сети Интернет [mform.ae](http://mform.ae) (далее – официальный сайт MFORM 3PL DMCC).

MFORM 3PL DMCC обеспечивает своевременное ознакомление работников под подпись в том числе при приеме их на работу, с актуальными версиями Политики и иными локальными нормативными актами в области противодействия корпоративному мошенничеству.

5.22. Информация может доводиться до работников посредством рассылки новостей, локальных нормативных актов MFORM 3PL DMCC, отчетов для целевых групп руководителей и работников MFORM 3PL DMCC по электронной почте.

Устное донесение до работников информации, разъяснение важности Политики и консультирование по вопросам применения (соблюдения) антикоррупционных стандартов и процедур также осуществляется непосредственными руководителями и работниками структурного подразделения / должностным лицом, ответственными за противодействие корпоративному мошенничеству в MFORM 3PL DMCC.

5.23. MFORM 3PL DMCC считает необходимым проведение по мере необходимости обучения работников основам противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции в целях формирования надлежащего уровня антикоррупционной культуры и поддержания знаний на должном уровне.

## **6. Сообщения о фактах корпоративного мошенничества и нарушениях при ведении финансово-хозяйственной деятельности MFORM 3PL DMCC**

6.1. В целях приема сообщений о возможных фактах корпоративного мошенничества и нарушениях при ведении финансово-хозяйственной деятельности в MFORM 3PL DMCC функционирует «Горячая линия», обратившись по которой работник MFORM 3PL DMCC или любое другое лицо может в удобной для него форме сообщить о ставших ему известными фактах корпоративного мошенничества, в том числе коррупционных действиях, хищениях, конфликте интересов, недобросовестной конкуренции, нарушении правил деловой этики и иных возможных нарушениях.

«Горячая линия» создана для повышения уровня корпоративного управления, своевременного выявления возможных фактов корпоративного мошенничества и совершения иных нарушений при ведении финансово-хозяйственной деятельности MFORM 3PL DMCC, а также реагирования на данные факты.

6.2. Сообщения о возможных фактах корпоративного мошенничества могут быть переданы следующими способами:

в службу безопасности аппарата управления или структурное подразделение безопасности филиала MFORM 3PL DMCC;

непосредственному руководителю либо, при подозрении на совершение коррупционных действий непосредственным руководителем, – вышестоящему руководителю.

6.3. MFORM 3PL DMCC осуществляет проверку поступившей информации в порядке, определенном локальными нормативными актами MFORM 3PL DMCC.

В случае подтверждения факта корпоративного мошенничества принимаются меры, направленные на устранение причин нарушения, минимизацию последствий и привлечение к ответственности виновных работников.

При расследовании нарушений, имеющих признаки коррупционных правонарушений, MFORM 3PL DMCC сотрудничает с правоохранительными

органами в сфере противодействия коррупции в порядке, установленном законодательством ОАЭ.

6.4. MFORM 3PL DMCC гарантирует конфиденциальность в отношении работника или третьего лица, сообщившего о возможном факте корпоративного мошенничества или нарушения при ведении финансово-хозяйственной деятельности MFORM 3PL DMCC, в той мере, в какой это соответствует выполнению Политики. По желанию заявителя такое сообщение может быть сделано на анонимной основе.

6.5. Службе внутреннего аудита MFORM 3PL DMCC предоставляется доступ к информации о фактах корпоративного мошенничества и нарушениях при ведении финансово-хозяйственной деятельности в MFORM 3PL DMCC в соответствии с порядком, установленным локальными нормативными актами MFORM 3PL DMCC.

## 7. Ответственность

7.1. Работники MFORM 3PL DMCC, независимо от занимаемой должности, несут ответственность за соблюдение Политики.

7.2. MFORM 3PL DMCC прикладывает все возможные разумные и законные усилия для максимально быстрого, неотвратимого применения наказания и пресечения фактов корпоративного мошенничества.

7.3. За совершение коррупционных действий работники MFORM 3PL DMCC при наличии в их действиях признаков состава административного правонарушения или преступления несут ответственность в соответствии с законодательством ОАЭ.

7.4. Работники MFORM 3PL DMCC, виновные в нарушении требований Политики, могут быть привлечены к дисциплинарной ответственности по инициативе MFORM 3PL DMCC в порядке, установленном локальными нормативными актами MFORM 3PL DMCC, регламентирующими вопросы дисциплинарной ответственности, в том числе за:

совершение коррупционных действий, если в действиях работника нет состава административного правонарушения или преступления;

несоблюдение запретов, установленных Политикой, Кодексом деловой этики MFORM 3PL DMCC и иными локальными нормативными актами MFORM 3PL DMCC в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции;

несообщение о фактах корпоративного мошенничества или их сокрытие;

несообщение о конфликте интересов;

необеспечение работником выполнения мер по противодействию корпоративному мошенничеству и коррупции;

другие действия / бездействия, содержащие признаки корпоративного мошенничества или способствующие его совершению.

## **8. Внесение изменений в Политику**

8.1. MFORM 3PL DMCC по мере необходимости осуществляет пересмотр своих политик и процедур в области противодействия корпоративному мошенничеству и коррупции.

8.2. При выявлении недостаточно эффективных положений Политики или связанных с ней процедур MFORM 3PL DMCC, либо при изменении требований применимого законодательства, руководство MFORM 3PL DMCC организует разработку и реализацию плана действий по пересмотру и изменению Политики и / или антикоррупционных процедур.

---